

## Association CPTS Pays d'Erstein

1 Rue des 11 Communes

67230 BENFELD

Siret : 90402158100015

Code APE : 8621Z

# COMPTES ANNUELS

*Exercice du 1 janvier 2023      au 31 décembre 2023*

### Nos coordonnées

Espace Européen de l'Entreprise  
11, avenue de l'Europe  
67300 SCHILTIGHEIM  
Adresse de correspondance :  
CS 50024 67013 STRASBOURG CEDEX  
Tél. : 03.90.20.26.36  
Fax : 03.90.20.26.80



Membre du Label  
Alsace Excellence

Consultez nos avis  
[www.ics-sas.fr/avis-clients](http://www.ics-sas.fr/avis-clients)

Présent sur   

SAS au capital de 480 000 € - R.C.S. Strasbourg 77 B 311  
SIRET : 310 336 367 00043 - APE : 6920Z - Lieu de juridiction : Strasbourg

# Sommaire

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

----- <i>B I L A N</i> -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	6
<i>Compte de résultat 1/2</i>	7
<i>Compte de résultat 2/2</i>	8
<i>Détail du compte de résultat</i>	9
----- <i>A N N E X E</i> -----	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	19
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	20
<i>Charges constatés d'avance</i>	21
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	22

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Bilan**

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	1 290	506	784	1 115
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 290</b>	<b>506</b>	<b>784</b>	<b>1 115</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (2)</b>					
Créances redevables et comptes rattachés (3)				10	
Autres créances	122 349		122 349	7 643	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	49 433		49 433	109 847	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>171 782</b>		<b>171 782</b>	<b>117 500</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>173 072</b>	<b>506</b>	<b>172 566</b>	<b>118 615</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

*Mission de présentation*

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	14 260	488
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)</b>	61 042	13 772	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>75 301</b>	<b>14 260</b>
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés		49 000	
<b>TOTAL (III)</b>		<b>49 000</b>	
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 223	4 740
	Dettes fiscales et sociales	2 042	3 365
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance		96 250	
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>48 264</b>	<b>104 355</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>172 566</b>	<b>118 615</b>

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 48 264
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

*mission de présentation*

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>	<b>784</b>	<i>0,45</i>	<b>1 115</b>	<i>0,94</i>	<b>(331)</b>	<i>-29,70</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>784</b>	<i>0,45</i>	<b>1 115</b>	<i>0,94</i>	<b>(331)</b>	<i>-29,70</i>
MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	1 290	<i>0,75</i>	1 290	<i>1,09</i>		
AMORT. MAT. BUREAU & INFO.	(506)	<i>-0,29</i>	(174)	<i>-0,15</i>	<b>(331)</b>	<i>-189,95</i>
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>171 782</b>	<i>99,55</i>	<b>117 500</b>	<i>99,06</i>	<b>54 282</b>	<i>46,20</i>
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>			<b>10</b>	<i>0,01</i>	<b>(10)</b>	<i>-100,00</i>
ADHERENTS - COTISATIONS A RECEVOIR			10	<i>0,01</i>	<b>(10)</b>	<i>-100,00</i>
<b>Autres créances</b>	<b>122 349</b>	<i>70,90</i>	<b>7 643</b>	<i>6,44</i>	<b>114 706</b>	<i>N/S</i>
PAR - CONCOURS PUBLICS	122 349	<i>70,90</i>	7 643	<i>6,44</i>	114 706	<i>N/S</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>49 433</b>	<i>28,65</i>	<b>109 847</b>	<i>92,61</i>	<b>(60 414)</b>	<i>-55,00</i>
BANQUE	49 433	<i>28,65</i>	109 847	<i>92,61</i>	<b>(60 414)</b>	<i>-55,00</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>172 566</b>	<i>100,00</i>	<b>118 615</b>	<i>100,00</i>	<b>53 951</b>	<i>45,48</i>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TO TAL I - Fonds propres</b>	<b>75 301</b>	<i>43,64</i>	<b>14 260</b>	<i>12,02</i>	<b>61 042</b>	<i>428,08</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>14 260</b>	<i>8,26</i>	<b>488</b>	<i>0,41</i>	<b>13 772</b>	<i>N/S</i>
REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR	14 260	<i>8,26</i>	488	<i>0,41</i>	13 772	<i>N/S</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>61 042</b>	<i>35,37</i>	<b>13 772</b>	<i>11,61</i>	<b>47 270</b>	<i>343,25</i>
<b>Comptes de liaison</b>						
<b>TO TAL III - Provisions et fonds dédiés</b>	<b>49 000</b>	<i>28,39</i>			<b>49 000</b>	
<b>TO TAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>49 000</b>	<i>28,39</i>			<b>49 000</b>	
FONDS DEDIES - M1	10 500	<i>6,08</i>			10 500	
FONDS DEDIES - M2	12 500	<i>7,24</i>			12 500	
FONDS DEDIES - M3	7 500	<i>4,35</i>			7 500	
FONDS DEDIES - M4	14 000	<i>8,11</i>			14 000	
FONDS DEDIES - M6	4 500	<i>2,61</i>			4 500	
<b>TO TAL IV - Dettes</b>	<b>48 264</b>	<i>27,97</i>	<b>104 355</b>	<i>87,98</i>	<b>(56 091)</b>	<i>-53,75</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>46 223</b>	<i>26,79</i>	<b>4 740</b>	<i>4,00</i>	<b>41 483</b>	<i>875,16</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	42 583	<i>24,68</i>	204	<i>0,17</i>	42 379	<i>N/S</i>
FOURN. - FACT.NON PARVENUES	3 639	<i>2,11</i>	4 536	<i>3,82</i>	(897)	<i>-19,77</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 042</b>	<i>1,18</i>	<b>3 365</b>	<i>2,84</i>	<b>(1 324)</b>	<i>-39,33</i>
REMUNERATIONS			1 603	<i>1,35</i>	(1 603)	<i>-100,00</i>
PROVISION POUR CONGES A PAYER			459	<i>0,39</i>	(459)	<i>-100,00</i>
URSSAF	1 434	<i>0,83</i>	877	<i>0,74</i>	557	<i>63,51</i>
PREVOYANCE	156	<i>0,09</i>			156	
APRIL SANTE Mutuelle	118	<i>0,07</i>			118	
RETRAITE AG2R	311	<i>0,18</i>	187	<i>0,16</i>	123	<i>65,84</i>
PROVISION POUR CHARGES S/ CP			187	<i>0,16</i>	(187)	<i>-100,00</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	22	<i>0,01</i>	52	<i>0,04</i>	(30)	<i>-57,37</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>96 250</b>	<i>81,14</i>	<b>(96 250)</b>	<i>-100,00</i>
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE			96 250	<i>81,14</i>	(96 250)	<i>-100,00</i>
<b>TO TAL V - Ecart de conversion passif</b>						
<b>TO TAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>172 566</b>	<i>100,00</i>	<b>118 615</b>	<i>100,00</i>	<b>53 951</b>	<i>45,48</i>

**Etats financiers au 31/12/2023**

**Compte  
de  
Résultat**

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	279 936	71 393
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges		
Autres produits	116	12	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>280 052</b>	<b>71 405</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	480	823
	Services extérieurs et autres	121 822	32 548
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	373	352
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	35 958	18 541
	- charges sociales	12 268	6 113
	- autres charges de personnel		
Dotation aux amortissements et provisions			
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	331	174	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges		2	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>171 233</b>	<b>58 553</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>108 819</b>	<b>12 852</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>108 819</b>	<b>12 852</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>108 819</b>	<b>12 852</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		49 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>281 275</b>	<b>72 325</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>220 233</b>	<b>58 553</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>61 042</b>	<b>13 772</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Mission de présentation

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>280 052</b>	<i>100,00</i>	<b>71 405</b>	<i>100,00</i>	<b>208 647</b>	<i>292,20</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>279 936</b>	<i>99,96</i>	<b>71 393</b>	<i>99,98</i>	<b>208 543</b>	<i>292,11</i>
CONCOURS PUBLICS FONCTIONNEMENT	111 702	<i>39,89</i>	71 393	<i>99,98</i>	40 309	<i>56,46</i>
CONCOURS PUBLICS - M1 Amélioration accès aux soins	35 163	<i>12,56</i>			35 163	
CONCOURS PUBLICS - M2 Parcours pluriprofessionnel	55 041	<i>19,65</i>			55 041	
CONCOURS PU. -M3 Développement d'actions coordo.	30 997	<i>11,07</i>			30 997	
CONCOURS PUBLICS - M4 réponses aux crises sani.	28 959	<i>10,34</i>			28 959	
CONCOURS PUBLICS - M5 Actions qualité	2 575	<i>0,92</i>			2 575	
CONCOURS PUBLICS - M6 Accompagnement des pro	15 499	<i>5,53</i>			15 499	
<b>Autres produits</b>	<b>116</b>	<i>0,04</i>	<b>12</b>	<i>0,02</i>	<b>104</b>	<i>893,07</i>
PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	116	<i>0,04</i>	12	<i>0,02</i>	104	<i>893,07</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>171 233</b>	<i>61,14</i>	<b>58 553</b>	<i>82,00</i>	<b>112 680</b>	<i>192,44</i>
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>480</b>	<i>0,17</i>	<b>823</b>	<i>1,15</i>	<b>(343)</b>	<i>-41,68</i>
PETITS MATERIELS - F	163	<i>0,06</i>			163	
PETITS MATERIELS -			749	<i>1,05</i>	(749)	<i>-100,00</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES - F	317	<i>0,11</i>	74	<i>0,10</i>	243	<i>326,50</i>
<b>Services extérieurs et autres</b>	<b>121 822</b>	<i>43,50</i>	<b>32 548</b>	<i>45,58</i>	<b>89 274</b>	<i>274,28</i>
LOCATIONS MOBILIERES			200	<i>0,28</i>	(200)	<i>-100,00</i>
LOCATIONS LOGICIELS	168	<i>0,06</i>	163	<i>0,23</i>	5	<i>3,28</i>
ABONNEMENT LOGICIEL COORDINATION	3 584	<i>1,28</i>			3 584	
ABONNEMENT MEDI CALL CONCEPT - M4	9 504	<i>3,39</i>			9 504	
PRIMES D'ASSURANCES - F	240	<i>0,09</i>			240	
DOCUMENTATION GENERALE	101	<i>0,04</i>			101	
FRAIS DE SEMIN., CONFERENCES	1 290	<i>0,46</i>			1 290	
HONORAIRES	6 750	<i>2,41</i>	3 726	<i>5,22</i>	3 024	<i>81,16</i>
ICPA - F	32 075	<i>11,45</i>	21 125	<i>29,58</i>	10 950	<i>51,83</i>
ICPA - M1	10 581	<i>3,78</i>			10 581	
ICPA - M2	17 600	<i>6,28</i>			17 600	
ICPA - M3	22 096	<i>7,89</i>			22 096	
ICPA - M4	763	<i>0,27</i>			763	
ICPA - M5	150	<i>0,05</i>			150	
ICPA - M6	6 819	<i>2,43</i>			6 819	
ANNONCES ET INSERTIONS - M2	146	<i>0,05</i>			146	
ANNONCES ET INSERTIONS			89	<i>0,12</i>	(89)	<i>-100,00</i>
CADEAUX A LA CLIENTELE			50	<i>0,07</i>	(50)	<i>-100,00</i>
SITE INTERNET - F	2 470	<i>0,88</i>			2 470	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS - F	1 579	<i>0,56</i>	1 277	<i>1,79</i>	303	<i>23,73</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS - M1	41	<i>0,01</i>			41	
IKMS SALAIRES	1 067	<i>0,38</i>	719	<i>1,01</i>	348	<i>48,41</i>
RECEPTIONS - F	2 743	<i>0,98</i>	3 960	<i>5,55</i>	(1 216)	<i>-30,72</i>
RECEPTIONS - M1	149	<i>0,05</i>			149	
RECEPTIONS - M2	208	<i>0,07</i>			208	
RECEPTIONS - M3	652	<i>0,23</i>			652	
FRAIS POST AUX - F	7				7	
TELEPHONE - F	250	<i>0,09</i>	150	<i>0,21</i>	100	<i>66,82</i>
FRAIS BANCAIRES & ASSIMILES	189	<i>0,07</i>	151	<i>0,21</i>	38	<i>25,13</i>
COTISATIONS - F	600	<i>0,21</i>	940	<i>1,32</i>	(340)	<i>-36,17</i>
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>	<b>373</b>	<i>0,13</i>	<b>352</b>	<i>0,49</i>	<b>22</b>	<i>6,16</i>
TAXE D'APPRENTISSAGE	158	<i>0,06</i>	78	<i>0,11</i>	80	<i>102,65</i>
FORMATION CONTINUE	216	<i>0,08</i>	274	<i>0,38</i>	(58)	<i>-21,23</i>
<b>Charges de personnel - salaires et traitements</b>	<b>35 958</b>	<i>12,84</i>	<b>18 541</b>	<i>25,97</i>	<b>17 417</b>	<i>93,94</i>
SALAIRES, APPOINTEMENTS	34 800	<i>12,43</i>	16 988	<i>23,79</i>	17 812	<i>104,85</i>
CONGES PAYES	(459)	<i>-0,16</i>	459	<i>0,64</i>	(918)	<i>-200,00</i>
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 008	<i>0,36</i>	684	<i>0,96</i>	324	<i>47,38</i>

*Mission de présentation*

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	609	0,22	410	0,57	199	48,45
<b>Charges de personnel - charges sociales</b>	<b>12 268</b>	<b>4,38</b>	<b>6 113</b>	<b>8,56</b>	<b>6 156</b>	<b>100,71</b>
COTISATIONS URSSAF	8 109	2,90	3 987	5,58	4 122	103,38
PREVOYANCE 1	584	0,21			584	
COTISATIONS CAISSE RETRAITE	2 163	0,77	1 061	1,49	1 102	103,92
COTISATIONS ASSEDIC	1 504	0,54	742	1,04	762	102,62
ALSACE SANTE AU TRAVAIL	95	0,03	136	0,19	(41)	-29,91
CHARGES SOC. S/ PROV. CP	(187)	-0,07	187	0,26	(374)	-200,00
<b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>	<b>331</b>	<b>0,12</b>	<b>174</b>	<b>0,24</b>	<b>157</b>	<b>89,95</b>
DOT AMORT.PROV IMMOB. CORPO.	331	0,12	174	0,24	157	89,95
<b>Autres charges</b>			<b>2</b>		<b>(2)</b>	<b>-96,28</b>
CHARGES DIV. GEST. COURANTE			2		(2)	-96,28
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>108 819</b>	<b>38,86</b>	<b>12 852</b>	<b>18,00</b>	<b>95 967</b>	<b>746,74</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPO TS</b>	<b>108 819</b>	<b>38,86</b>	<b>12 852</b>	<b>18,00</b>	<b>95 967</b>	<b>746,74</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>49 000</b>	<b>17,50</b>			<b>49 000</b>	
REPORTS EN FONDS DEDIES	49 000	17,50			49 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>281 275</b>	<b>100,44</b>	<b>72 325</b>	<b>101,29</b>	<b>208 950</b>	<b>288,91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>220 233</b>	<b>78,64</b>	<b>58 553</b>	<b>82,00</b>	<b>161 680</b>	<b>276,12</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>61 042</b>	<b>21,80</b>	<b>13 772</b>	<b>19,29</b>	<b>47 270</b>	<b>343,25</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## **Etats financiers au 31/12/2023**

**ANNEXE**

# 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 **172 566** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 275** euros et un total **charges** de **220 233** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **61 042** 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).

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

## Règles et Méthodes Comptables

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 brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 290					1 290
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 290</b>					<b>1 290</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>1 290</b>					<b>1 290</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	174	331		506	
Autres immobilisations corporelles					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>174</b>	<b>331</b>		<b>506</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>174</b>	<b>331</b>		<b>506</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés			49 000	<b>49 000</b>
<b>TOTAL</b>			<b>49 000</b>	<b>49 000</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	122 349	122 349		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>122 349</b>	<b>122 349</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
<b>DETTES</b>	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	46 223	46 223		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 020	2 020		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22	22		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>48 264</b>	<b>48 264</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

*Mission de présentation*

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	122 349	7 643	114 706	N/S
<b>TOTAL</b>	<b>122 349</b>	<b>7 643</b>	<b>114 706</b>	<b>N/S</b>



## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 639	4 536	(897)	-19,77
Dettes fiscales et sociales		646	(646)	100,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>3 639</b>	<b>5 182</b>	<b>(1 542)</b>	<b>-29,76</b>

## Charges constatées d'avance

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

NEANT

--

Mission de présentation

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	49 000	96 250	(47 250)	-49,09
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>49 000</b>	<b>96 250</b>	<b>(47 250)</b>	<b>-49,09</b>

