

**Association ELANS**

13 Rue Emile Zola  
Cercle Saint Joseph  
59250 HALLUIN

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'entreprise : Développement durable des populations de la Ménoua*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Les autres états

**Fait à HALLUIN**  
**Le 05/03/2024**

**Christophe DENIS**  
Expert-Comptable



**Christophe DENIS Expert Comptable**  
4 Av. Marcel VYNCKE

59250 HALLUIN  
0320033613

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

|  | Pages           |
|--|-----------------|
| - <i>Rapport de présentation</i>               | <i>1</i>        |
| <br><b><u>COMPTES ANNUELS</u></b>              |                 |
| - <i>Bilan actif-passif</i>                    | <i>2 et 3</i>   |
| - <i>Compte de résultat</i>                    | <i>4 et 5</i>   |
| - <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>      | <i>6</i>        |
| - <i>Détail des comptes bilan actif passif</i> | <i>7 et 8</i>   |
| - <i>Détail Compte de résultat</i>             | <i>9 et 10</i>  |
| <br><b><u>AUTRES ETATS</u></b>                 |                 |
| - <i>Annexe</i>                                | <i>11 et 12</i> |

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association ELANS  
13 Rue Emile Zola  
Cercle Saint Joseph  
59250 HALLUIN

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| - Total du bilan,          | 9 480 Euros    |
| - Produits d'exploitation, | 0 Euros        |
| - Résultat net comptable,  | (35 780) Euros |

Fait à HALLUIN  
Le 05/03/2024

Christophe DENIS  
Expert-Comptable



# **COMPTES ANNUELS**

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2023 12 |   |        | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |       | Ecart N / N-1 |  |
|--|---|-----------------------------|---|--------|-------------------------------|-------|---------------|--|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net    | Net                           | Euros | %             |  |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |   |        |                               |       |               |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Frais d'établissement                           |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Frais de développement                          |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Terrains  |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Constructions                                   |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Installations techniques, matériel et outillage |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Autres immobilisations corporelles       | 739   | 739                         |   |        |                               |       |               |  |
| Immobilisations en cours                 |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Avances et acomptes                      |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Autres participations                    |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Prêts                                    |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Autres immobilisations financières       |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| <b>Total II</b>                          | 739   | 739                         |   |        |                               |       |               |  |
| ACTIF CIRCULANT                          | <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                                    |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Clients et comptes rattachés                    |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Autres créances                                 |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| Disponibilités                           | 9 480   |                             | 9 480   | 45 261 | 35 780                        | 79.05 |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)          |   |                             |   |        |                               |       |               |  |
| <b>Total III</b>                         | 9 480   |                             | 9 480   | 45 261 | 35 780                        | 79.05 |               |  |
| Comptes de Régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |   |        |                               |       |               |  |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |   |        |                               |       |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | 10 219  | 739                         | 9 480   | 45 261 | 35 780                        | 79.05 |               |  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |  | Exercice N   |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|--|--|----|--------------|----|---------------|--------|
|                              |  | 31/12/2023   | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation   |  |    |              |    |               |        |
|                              | <b>Réserves</b><br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves  |  |    |              |    |               |        |
|                              | Report à nouveau   | 45 261   |    | 37 763       |    | 7 498         | 19.86  |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>  | 35 780   |    | 7 498        |    | 43 279        | 577.20 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées  |  |    |              |    |               |        |
|                              | <b>Total I</b>   | 9 480  |    | 45 261       |    | 35 780        | 79.05  |
|                              | AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées |    |              |    |               |        |
|                              | <b>Total II</b>  |  |    |              |    |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges   |  |    |              |    |               |        |
|                              | <b>Total III</b>   |  |    |              |    |               |        |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts auprès d'établissements de crédit<br>Concours bancaires courants<br>Emprunts et dettes financières diverses<br><br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours<br><br><b>Dettes d'exploitation</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br><br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes |  |    |              |    |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)  |  |    |              |    |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>  |  |    |              |    |               |        |
|                              | Ecart de conversion passif (V)   |  |    |              |    |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>   | 9 480  |    | 45 261       |    | 35 780        | 79.05  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |         | Exercice N-1 31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|--------|
|   | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises  | 1 017                    |             | 1 017   | 1 472                      |  | 455           | 30.91  |
| Production vendue de biens  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de services   | 3 025                    |             | 3 025   | 26 787                     |  | 23 762        | 88.71  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 4 042                    |             |         |                            |  |               |        |
| Production stockée  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production immobilisée  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 192 973 | 347 486                    |  | 154 512       | 44.47  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres produits   |                          |             | 33 310  | 36 020                     |  | 2 710         | 7.52   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 230 325 | 411 765                    |  | 181 440       | 44.06  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 6 035   | 5 630                      |  | 405           | 7.19   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 207 567 | 350 733                    |  | 143 166       | 40.82  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 160     | 210                        |  | 50            | 23.81  |
| Salaires et traitements   |                          |             | 43 884  | 37 337                     |  | 6 547         | 17.54  |
| Charges sociales  |                          |             | 8 470   | 8 814                      |  | 344           | 3.90   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres charges  |                          |             | 130     | 1 608                      |  | 1 478         | 91.93  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 266 246 | 404 332                    |  | 138 086       | 34.15  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | 35 921  | 7 433                      |  | 43 354        | 583.27 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                          |             |         |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|  | 31/12/2023 | 12      | 31/12/2022   | 12      | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |         |              |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            | 141     |              | 65      | 75            | 115.89 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change  |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>   |            | 141     |              | 65      | 75            | 115.89 |
| <b>Charges financières</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)   |            |         |              |         |               |        |
| Différences négatives de change  |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>  |            |         |              |         |               |        |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  |            | 141     |              | 65      | 75            | 115.89 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 35 780  |              | 7 498   | 43 279        | 577.20 |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VII</b>   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>  |            |         |              |         |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            |         |              |         |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |         |              |         |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 230 465 |              | 411 830 | 181 365       | 44.04  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 266 246 |              | 404 332 | 138 086       | 34.15  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 35 780  |              | 7 498   | 43 279        | 577.20 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|   | Exercice N |        | Exercice N-1 |        | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
|   | 31/12/2023 | 12     | 31/12/2022   | 12     | Euros         | %      |
| <b>Ventes marchandises + Production</b>                     | 4 042      | 100.00 | 28 259       | 100.00 | 24 217        | 85.70  |
| + Ventes de marchandises                                    | 1 017      | 100.00 | 1 472        | 100.00 | 455           | 30.91  |
| - Coût d'achat des marchandises vendues                     |            |        |              |        |               |        |
| <b>Marge commerciale</b>                                    | 1 017      | 100.00 | 1 472        | 100.00 | 455           | 30.91  |
| + Production vendue   | 3 025      | 100.00 | 26 787       | 100.00 | 23 762        | 88.71  |
| + Production stockée ou déstockage                          |            |        |              |        |               |        |
| + Production immobilisée                                    |            |        |              |        |               |        |
| <b>Production de l'exercice</b>                             | 3 025      | 100.00 | 26 787       | 100.00 | 23 762        | 88.71  |
| - Matières premières, approvisionnements consommés          | 6 035      | 199.50 | 5 630        | 21.02  | 405           | 7.19   |
| - Sous traitance directe                                    |            |        |              |        |               |        |
| <b>Marge brute de production</b>                            | 3 010      | 99.50  | 21 157       | 78.98  | 24 167        | 114.23 |
| <b>Marge brute globale</b>                                  | 1 993      | 49.30  | 22 629       | 80.08  | 24 622        | 108.81 |
| - Autres achats + charges externes                          | 207 567    | NS     | 350 733      | NS     | 143 166       | 40.82  |
| <b>Valeur ajoutée</b>                                       | 209 560    | NS     | 328 104      | NS     | 118 544       | 36.13  |
| + Subventions d'exploitation                                | 192 973    | NS     | 347 486      | NS     | 154 512       | 44.47  |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 160        | 3.96   | 210          | 0.74   | 50            | 23.81  |
| - Salaires du personnel                                     | 43 884     | NS     | 37 337       | 132.12 | 6 547         | 17.54  |
| - Charges sociales du personnel                             | 8 470      | 209.54 | 8 814        | 31.19  | 344           | 3.90   |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                         | 69 101     | NS     | 26 979       | 95.47  | 42 122        | 156.13 |
| + Autres produits de gestion courante                       | 33 310     | 824.05 | 36 020       | 127.46 | 2 710         | 7.52   |
| - Autres charges de gestion courante                        | 130        | 3.21   | 1 608        | 5.69   | 1 478         | 91.93  |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges |            |        |              |        |               |        |
| - Dotations aux amortissements                              |            |        |              |        |               |        |
| - Dotations aux provisions                                  |            |        |              |        |               |        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              | 35 921     | 888.65 | 7 433        | 26.30  | 43 354        | 583.27 |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun         |            |        |              |        |               |        |
| + Produits financiers                                       | 141        | 3.48   | 65           | 0.23   | 75            | 115.89 |
| - Charges financières                                       |            |        |              |        |               |        |
| <b>Résultat courant</b>                                     | 35 780     | 885.17 | 7 498        | 26.53  | 43 279        | 577.20 |
| + Produits exceptionnels                                    |            |        |              |        |               |        |
| - Charges exceptionnelles                                   |            |        |              |        |               |        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                |            |        |              |        |               |        |
| - Impôt sur les bénéfices                                   |            |        |              |        |               |        |
| - Participation des salariés                                |            |        |              |        |               |        |
| <b>Résultat NET</b>   | 35 780     | 885.17 | 7 498        | 26.53  | 43 279        | 577.20 |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                              | Exercice N |       | Exercice N-1 |        | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------------|------------|-------|--------------|--------|---------------|-------|
|                                    | 31/12/2023 | 12    | 31/12/2022   | 12     | Euros         | %     |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES |            |       |              |        |               |       |
| 21830000 Materiel de bureau        |            | 739   |              | 739    |               |       |
| 28183000 Amort.mat.bureau &infor.  |            | 739   |              | 739    |               |       |
| <b>Total II</b>                    |            |       |              |        |               |       |
| DISPONIBILITES                     |            | 9 480 |              | 45 261 | 35 780        | 79.05 |
| 51210000 Credit mutuel du nord     |            | 1 336 |              | 4 592  | 3 256         | 70.91 |
| 51250000 Livret credit mutuel      |            | 8 141 |              | 40 065 | 31 925        | 79.68 |
| 53000000 Caisse                    |            | 4     |              | 604    | 600           | 99.38 |
| <b>Total III</b>                   |            | 9 480 |              | 45 261 | 35 780        | 79.05 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |            | 9 480 |              | 45 261 | 35 780        | 79.05 |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                     | Exercice N |    | Exercice N-1  |        |        |
|--|------------|----|---------------|--------|--------|
|  | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022    | 12     |        |
|  |            |    | Ecart N / N-1 |        |        |
|  |            |    | Euros         | %      |        |
| REPORT A NOUVEAU                           | 45 261     |    | 37 763        | 7 498  | 19.86  |
| 11000000 Report a nouveau                  | 45 261     |    | 37 763        | 7 498  | 19.86  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 35 780     |    | 7 498         | 43 279 | 577.20 |
| <b>Total I</b>                             | 9 480      |    | 45 261        | 35 780 | 79.05  |
| <b>Total IV</b>                            |            |    |               |        |        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | 9 480      |    | 45 261        | 35 780 | 79.05  |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| <b>VENTES DE MARCHANDISES</b>                                    | 1 017      |    | 1 472        |    | 455           | 30.91  |
| 70700000 Ventes de produits                                      | 1 017      |    | 1 472        |    | 455           | 30.91  |
| <b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>                             | 3 025      |    | 26 787       |    | 23 762        | 88.71  |
| 70600000 Produits des activites                                  | 3 025      |    | 26 787       |    | 23 762        | 88.71  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                    |            |    |              |    |               |        |
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>                                | 192 973    |    | 347 486      |    | 154 512       | 44.47  |
| 74000000 Subv. d'exploitat. serv. civiq                          | 2 470      |    | 3 189        |    | 719           | 22.53  |
| 74000100 Subvention mairie halluin                               | 2 000      |    | 2 500        |    | 500           | 20.00  |
| 74001000 Sedif   | 79 050     |    | 71 500       |    | 7 550         | 10.56  |
| 74001300 Subv. Aeap Artois picardie                              | 5 847      |    | 20 625       |    | 14 779        | 71.65  |
| 74001400 Lilo projet   | 106        |    | 209          |    | 102           | 49.04  |
| 74001700 Mairie de paris   |            |    | 26 458       |    | 26 458        | 100.00 |
| 74001800 Renforcement systom                                     | 45 500     |    | 86 000       |    | 40 500        | 47.09  |
| 74002000 Fondation anber   | 14 000     |    |              |    | 14 000        |        |
| 74002400 Subventions eau seine normand.                          | 36 000     |    | 137 005      |    | 101 005       | 73.72  |
| 74002600 Subventions mel   | 8 000      |    |              |    | 8 000         |        |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>   | 33 310     |    | 36 020       |    | 2 710         | 7.52   |
| 75810000 Cotisations des membres                                 | 2 670      |    | 2 495        |    | 175           | 7.01   |
| 75820000 Contrib.volontaires dons                                | 6 880      |    | 12 425       |    | 5 545         | 44.63  |
| 75830000 Parrainages   | 23 760     |    | 21 100       |    | 2 660         | 12.61  |
| <b>Total des Produits d'exploitation</b>                         | 230 325    |    | 411 765      |    | 181 440       | 44.06  |
| <b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b> | 6 035      |    | 5 630        |    | 405           | 7.19   |
| 60100000 Ach.aliment.boissons                                    | 6 035      |    | 5 630        |    | 405           | 7.19   |
| <b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                         | 207 567    |    | 350 733      |    | 143 166       | 40.82  |
| 60630000 Fourn.entret.&petit equip                               | 3 091      |    | 1 779        |    | 1 313         | 73.80  |
| 60640000 Fournit.administratives                                 | 364        |    | 509          |    | 145           | 28.51  |
| 61100000 Sous-traitance generale                                 | 699        |    | 750          |    | 51            | 6.78   |
| 61321000 Locations salles  | 516        |    | 496          |    | 20            | 4.03   |
| 61600000 Primes d'assurances                                     | 599        |    | 1 670        |    | 1 071         | 64.10  |
| 62260000 Honoraires expert-comptable                             | 1 140      |    | 1 092        |    | 48            | 4.40   |
| 62261000 Honoraires comm. aux comptes                            | 965        |    | 953          |    | 12            | 1.26   |
| 62380000 Dons  | 710        |    | 641          |    | 69            | 10.73  |
| 62510000 Frais de transport                                      | 3 694      |    | 6 281        |    | 2 587         | 41.19  |
| 62581000 Projets tockem  | 194 759    |    | 335 000      |    | 140 241       | 41.86  |
| 62610000 Frais affranchissements                                 | 48         |    | 196          |    | 147           | 75.25  |
| 62620000 Telephone   |            |    | 106          |    | 106           | 100.00 |
| 62640000 Site internet   | 522        |    | 882          |    | 361           | 40.86  |
| 62750000 Services bancaires                                      | 429        |    | 348          |    | 81            | 23.24  |
| 62810000 Cotisations annuelles                                   |            |    | 30           |    | 30            | 100.00 |
| 62811000 Cotis. professionnelles                                 | 30         |    |              |    | 30            |        |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>                     | 160        |    | 210          |    | 50            | 23.81  |
| 63330000 Formation continue (org.)                               | 160        |    | 210          |    | 50            | 23.81  |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                                   | 43 884     |    | 37 337       |    | 6 547         | 17.54  |
| 64110000 Salaires appointements                                  | 14 046     |    | 14 453       |    | 407           | 2.81   |
| 64141000 France volontaires                                      | 29 838     |    | 22 884       |    | 6 954         | 30.39  |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>  | 8 470      |    | 8 814        |    | 344           | 3.90   |
| 64510000 Cotisations a l'urssaf  | 7 539      |    | 7 147        |    | 392           | 5.48   |
| 64542000 C.f.e   | 931        |    | 1 667        |    | 736           | 44.15  |
| <b>AUTRES CHARGES</b>  | 130        |    | 1 608        |    | 1 478         | 91.93  |
| 65110000 Redevances pour brevets                                       | 130        |    | 1 608        |    | 1 478         | 91.93  |
| <b>Total des Charges d'exploitation</b>                                | 266 246    |    | 404 332      |    | 138 086       | 34.15  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   | 35 921     |    | 7 433        |    | 43 354        | 583.27 |
| <b>PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE</b> | 141        |    | 65           |    | 75            | 115.89 |
| 76200000 Prod.des autres immo.fin                                      | 141        |    | 65           |    | 75            | 115.89 |
| <b>Total des Produits financiers</b>                                   | 141        |    | 65           |    | 75            | 115.89 |
| <b>Résultat financier</b>  | 141        |    | 65           |    | 75            | 115.89 |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                                   | 35 780     |    | 7 498        |    | 43 279        | 577.20 |
| <b>Total des produits</b>  | 230 465    |    | 411 830      |    | 181 365       | 44.04  |
| <b>Total des charges</b>   | 266 246    |    | 404 332      |    | 138 086       | 34.15  |
| <b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>                          | 35 780     |    | 7 498        |    | 43 279        | 577.20 |

## **AUTRES ETATS**

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 480.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 35 780.47- Euros.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

## **ANNEXE**

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

### **Informations générales complémentaires**

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### **Variation des fonds propres**

#### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

#### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.