



Groupement  
d'Entraide  
Ville de  
Créteil

Rapport financier  
Exercice clos le 31 décembre 2023

Assemblée Générale Ordinaire  
du 13 Juin 2024

Trésorier : Lionel PIN



**GROUPEMENT D'ENTRAIDE - VILLE DE CRETEIL**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

**Cellule administrative** : 22, rue de Mesly – 94000 – Créteil - **Téléphone** : 01.49.80.88.48

**Courriel** : [info@groupement-entraide.com](mailto:info@groupement-entraide.com) - **Internet** : <http://www.groupement-entraide.com>

## Préambule

Depuis 2016, le Groupement d'Entraide – Ville de Créteil dispose de deux conventions. Une première avec la Ville de Créteil qui réaffirme les missions dévolues à l'association complétée par un article : « cadeaux et jouets de fin d'année » précisant le rôle de l'association. Une seconde avec le C.C.A.S. de Créteil uniquement dédiée à la prise en charge du règlement des factures des cadeaux de fin d'année du personnel et des jouets de Noël offerts aux enfants du personnel.

Ces conventions ont fait passer le montant des subventions utilisées par notre association de 150.000,00 euros en 2015 à 213.000,00 euros en 2021.

Conformément aux textes en vigueur, notre association percevant plus de 153.000,00 euros de fonds publics, un Commissaire aux comptes a été désigné par l'Assemblée Générale Ordinaire 2016 de notre association pour auditer nos comptes. Il a été renouvelé par l'Assemblée Générale Ordinaire 2022 pour les 6 prochains exercices.

## Faits marquants de l'exercice 2023

### Informations sur les impacts antérieurs à la clôture de l'évolution de l'épidémie de Coronavirus :

Toutes les régularisations post-covid ayant été effectuées sur l'un des exercices précédents (2021), aucun impact comptable n'est à relever depuis l'exercice 2022.

Le maintien des subventions accordées par les collectivités Ville de Créteil et CCAS de Créteil nous permet de maintenir le niveau de nos prestations offertes à nos adhérents.

### **Prise en compte du risque financier lié aux aides financières accordées par notre association**

Il est décidé de continuer :

- d'isoler dans un compte « prêt » le solde au 31 décembre de l'exercice des prêts accordés avec prise en compte du risque financier sur certains prêts
- d'isoler dans un compte "prêt—clients douteux" les prêts à risque
- d'indiquer au bilan comptable de notre association et plus précisément dans son annexe dans l'«état des échéances des créances et des dettes» le montant des aides financières accordées au cours de l'exercice et le montant des aides financières remboursées au cours de l'exercice.

## **Présentation des comptes 2023**

### **- 1 – le compte d’exploitation clos au 31 décembre 2023**

L’objectif est de vous présenter les comptes annuels du Groupement d’Entraide – Ville de Créteil pour l’exercice 2023 soit :

- la traduction financière de nos activités sur l’année à travers la lecture du compte de résultat détaillé et ses annexes ;
- le bilan de notre association au 31 décembre 2023.

Nos comptes sont :

- arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et, à défaut d’autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général ;
- audités par un Commissaire aux Comptes.

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	45 813 €	46 818 €
<b>Ventes de biens et services</b>		
- Ventes de biens		
- dont Ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service		
- dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	213 000 €	213 000 €
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	20 €	
- Mécénats		
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 810 €	2 000 €
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>260 713 €</b>	<b>261 818 €</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Autres achats et charges externes	15 654 €	15 861 €
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	692 €	
Dotations aux provisions	184 €	540 €
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	248 552 €	256 224 €
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>265 485 €</b>	<b>272 625 €</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>	<b>- 4 769 €</b>	<b>- 10 807 €</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Exercice N (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 745€	1 829 €
Autres intérêts et produits assimilés	2 601€	1 173 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 346€</b>	<b>3 002 €</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		- €
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 346 €</b>	<b>3 002 €</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>- 423 €</b>	<b>- 7 805 €</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	540 €	510 €
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>540 €</b>	<b>510 €</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNELS</b>	<b>540 €</b>	<b>510 €</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>265 599 €</b>	<b>265 330 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>265 485 €</b>	<b>272 625 €</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>114 €</b>	<b>- 7 295 €</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	465 €	895 €
Bénévolat	71 869 €	71 957 €
<b>TOTAL</b>	<b>72 334 €</b>	<b>72 852 €</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	465 €	895 €
Prestations en nature		
Personnel bénévole	71 869 €	71 957 €
<b>TOTAL</b>	<b>72 334 €</b>	<b>72 852 €</b>

## Détail de certains comptes

### 65 - Autres charges de gestion courante

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0.00 €	1 068,16 €
656	Perte de change	0.00 €	0,00 €
65832	Primes Naissance	1 700.00 €	3 100,00 €
65833	Primes Union	1 950.00 €	1 430,00 €
65834	Aide après un décès	850.00 €	850,00 €
65835	Primes Retraite	8 250.00 €	7 927,00 €
65841	Intervention à titre social	160.00 €	0,00 €
65831	Primes Médailles du Travail	23 090.00 €	39 980,00 €
65837	Aides aux Colonies Vacances	34 195.03 €	29 539,10 €
65838	Aides aux vacances	51 132.19 €	50 517,05 €
65842	Dons & Secours	0.00 €	0,00 €
65821	Chèques vacances de l'ANCV	49 525.00 €	46 410,00 €
6582211	Coupon sport de l'ANCV	795.00 €	510,00 €
65822	Frais de gestion ANCV	1 857.20 €	1 695,90 €
65844	Arbre de Noël Ville et CCAS de Créteil	44 118.03 €	38 279,33 €
65843	Cadeaux de fin année Ville et CCAS	30 930.00 €	34 912,00 €
<b>TOTAL COMPTE 65 - Autres charges de gestion courante</b>		<b>248 552.45 €</b>	<b>256 223,54 €</b>

### 74 - Subvention d'Exploitation

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
740	Subvention Ville de Créteil perçue	198 000 €	198 000 €
7401	Subvention CCAS de Créteil	15 000 €	15 000 €
<b>TOTAL COMPE 74 - SUBVENTION D'EXPLOITATION</b>		<b>213 000 €</b>	<b>213 000 €</b>

## Détail de certains comptes

### 75 - Autres produits de gestion courante

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
751	Cotisations adhérents au Groupement d'Entraide	45 812.50 €	46 817,50 €
758	Produits divers gestion -Frais dossier sur aides financières	1 880.00 €	2 000,00 €
7541	Don manuel	20.00 €	
<b>TOTAL COMPE 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		<b>47 712.50 €</b>	<b>48 816,50 €</b>

### 76 - Produits financiers

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
7624	Revenus des prêts (intérêts perçus)	1 744.85 €	1 829,04 €
7685	Produits financiers	2 601.27 €	1 173,10 €
<b>TOTAL COMPE 76 - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 346.12 €</b>	<b>3 002,14 €</b>

### 77 - Produits exceptionnels

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
778	produits exceptionnels (chèques de plus d'un an non perçus)	540.00 €	510,00 €
<b>TOTAL COMPE 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>540.00 €</b>	<b>510,00 €</b>

## Conclusions de l'exercice 2023 et perspective 2024

Le total des charges étant de 265 485.16 Euros et le total des produits étant de 265 598.62 Euros, le solde de l'exercice 2023 est bénéficiaire de 113.46 Euros.

L'exercice 2024 devrait correspondre en résultats à l'exercice 2023.

## - 2 – le bilan simplifié au 31 décembre 2023

**BILAN ACTIF AU 31 12 2023**

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, brevets et droits similaires</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	2 076 €	- 692€	1 384 €	2 076 €
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
<i>Participations et Créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>	61 303 €	- 4 233 €	57 070 €	48 963 €
<i>Autres immobilisations financières</i>				
<b>Total I</b>	<b>63 379 €</b>	<b>- 4 925 €</b>	<b>58 454 €</b>	<b>51 039 €</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0 €	0 €	0.00 € €	3 926 €
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	149 047 €	0 €	149 047€	172 839 €
Charges constatées d'avance	0 €	0 €	0.00€	8 888 €
<b>Total III</b>	<b>149 047 €</b>	<b>0 €</b>	<b>149 047€</b>	<b>185 653 €</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)</b>	<b>212 426 €</b>	<b>- 4 925 €</b>	<b>207 501€</b>	<b>236 692 €</b>



**BILAN PASSIF AU 31/12/2022**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)</b>
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>	- €	- €
Fonds propres statutaires	- €	- €
Fonds propres complémentaires	- €	- €
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	- €	- €
Fonds statutaires	- €	- €
Fonds propres complémentaires	- €	- €
Ecart de réévaluation	- €	- €
Réserves statutaires ou contractuelles	- €	- €
Réserves pour projet de l'entité	- €	- €
Autres réserves	- €	- €
Report à nouveau	186 193 €	193 488 €
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	113 €	- 7 295 €
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>186 306 €</b>	<b>186 193 €</b>
Fonds propres consommables		- €
Subventions d'investissement		- €
Provisions réglementées		- €
<b>Total I</b>	<b>186 306 €</b>	<b>186 193 €</b>
Compte de liaison <b>II</b>		- €
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		- €
Fonds reportés liés aux legs ou donations		- €
Fonds dédiés		- €
<b>Fonds dédiés</b>		- €
<b>Total III</b>		- €
<b>Provisions</b>		- €
Provisions pour risques		- €
Provisions pour charges		- €
<b>Total IV</b>		- €
<b>Emprunts et dettes</b>		- €
Emprunts obligataires et assimilés		- €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		- €
Emprunts et dettes financières diverses		- €
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 575 €	50 070 €
Dettes des legs ou donations		- €
Dettes fiscales et sociales		- €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		- €
Autres dettes		- €
Instruments de trésorerie		- €
Produits constatés d'avance	620 €	429 €
<b>Total V</b>	<b>21 195 €</b>	<b>50 499 €</b>
Ecart de conversion Passif (VI)		- €
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V+VI)</b>	<b>207 501 €</b>	<b>236 692 €</b>

**L'ACTIF de notre bilan est d'un montant de 207 501euros se répartissant de la façon suivante :**

- Actif immobilisé : 58 454 euros qui correspondent au solde des aides financières non soldés au 31 décembre 2023 ;
- Actif circulant : 149 047 euros qui correspondent à nos disponibilités financières, aux sommes dues ou payées d'avance par nos adhérents au titre des colonies de vacances et des locations familiales, aux charges constatées d'avances : participation du Groupement d'Entraide - Ville de Créteil pour les départs en retraite en 2024.

## 5 - Comptes financiers

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
5111 et 5113	Effets à l'encaissement	15.463,99 €	2 181.21 €
5121CM	Crédit Mutuel Banque	13.057,79 €	23.997,61 €
5121CME et 5121LB	Crédit Mutuel - Livrets épargnes	109.117,56 €	141.661,12 €
5121SG	Société Générale - BFM	0,00 €	0,00 €
511 et 531	Caisse	0,00 €	0,00 €
540	Chèques-vacances ANCV	560,00 €	0,00 €
542	Avances Garantie Obsèques	10 848,00 €	5.000,00 €
<b>TOTAL COMPTES 5 - COMPTE FINANCIERS</b>		<b>149.047,34 €</b>	<b>172.838,96 €</b>

**Le PASSIF de notre bilan est d'un montant de 207 501euros se répartissant de la façon suivante :**

- Les fonds propres au 31 décembre 2023 sont de 186 306.60euros correspondants à 186 193.14euros de « report à nouveau » des exercices précédents et à 113.46 euros de résultat positif de l'exercice 2023 ;
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 20 575 euros dûs à divers prestataires (Commissaire aux Comptes, locations de vacances, Garantie Obsèques) ;
- Produits constatés d'avance : 620 euros.

### Conclusions du Bilan 2023 de notre association

L'année 2023 se termine sur un résultat bénéficiaire de 113.46 euros.

Il est proposé à l'Assemblée Générale Ordinaire du Groupement d'Entraide—Ville de Créteil de reporter ce résultat sur le compte de report à nouveau qui passera ainsi de 186 193.14 euros à 186 306.60 euros.



## **Annexe Comptable 2023**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 207 501 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat bénéficiaire de 113 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

## **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre**

Créé en juin 1971, le Groupement d'Entraide du Personnel Communal de la Ville de Créteil et de ses établissements publics communaux est l'association du personnel communal de la ville de Créteil, dont le but principal est de développer la solidarité entre les membres du personnel.

A la création de la Communauté d'Agglomération de la Plaine Centrale du Val-de-Marne, en 2001, le Groupement d'Entraide accepte comme adhérent le personnel de cette collectivité.

Le 24 mai 2007, après approbation par une Assemblée Générale Extraordinaire, il change de nom et devient le Groupement d'Entraide du Personnel Territorial de la Ville de Créteil, de ses Etablissements Publics et de la Communauté d'Agglomération de la Plaine Centrale du Val-de-Marne.

Pour une question historique, il prend comme dénomination courte : Groupement d'Entraide - Ville de Créteil.

Depuis le 1er janvier 2016, la Communauté d'Agglomération de la Plaine Centrale du Val-de-Marne a intégré le territoire 11 de la Métropole du Grand Paris et a pris le nom de Grand Paris Sud Est Avenir.

Au moins jusqu'à fin 2018, le personnel de cette ancienne collectivité reste adhérent à notre association.

Au 1er janvier 2019, seul le personnel titulaire, stagiaire, auxiliaire et contractuel de la Ville de Créteil et du C.C.A.S. de Créteil peuvent adhérer au Groupement d'Entraide - Ville de Créteil.

Suivant l'article 2 de ses statuts, cette association a pour but :

- 1) de favoriser et développer les liens de solidarité entre tous les membres du personnel de la Ville de Créteil, de ses Etablissements Publics et de la Communauté d'Agglomération de la Plaine Centrale du Val-de-Marne.
- 2) de venir en aide aux adhérents ou à leur famille en cas d'évènement (naissance, union, décès, etc...).
- 3) de contribuer aux colonies de vacances pour les enfants des adhérents ainsi qu'au départ en vacances des familles.

Suivant une convention de partenariat signée avec la Ville de Créteil, des moyens sont mis à disposition pour le fonctionnement de l'association, humain par du personnel payé par la Ville de Créteil et matériel par la mise à disposition gratuite de locaux, de l'entretien s'y afférant et de lignes téléphoniques.

## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

### **Informations et commentaires sur :**

- Tableau de suivi des fonds associatifs

## Règles et méthodes comptables

### **REFERENTIEL COMPTABLE**

Nos comptes sont arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
  - Indépendance des exercices,
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles.

Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

Les principes suivants sont appliqués pour la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : l'association a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

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

**FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2023**

Toutes les régularisations post-covid ayant été effectuées sur l'exercice précédent, il n'y a eu aucun impacte comptable sur l'exercice 2023.

Le maintien des subventions accordées par les collectivités Ville de Créteil et CCAS de Créteil nous permet de maintenir le niveau de nos prestations offertes à nos adhérents.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de Coronavirus : Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31 décembre 2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus. L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Le risque de conséquences négatives liées à une nouvelle crise sanitaire sur l'activité de l'association est présent également.

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN  
ET AU COMPTE DE RESULTAT**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Fonds commercial Autres					
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages, industriels Installations générales, agencements diverses. Matériel de transport. Autres immobilisations corporelles	2 076 €	0 €	692 €	1 384 €	
Immobilisations financières	53 012 €	57 090 €	48 799 €	61 303 €	
<b>TOTAL</b>	<b>55 088 €</b>	<b>57 090 €</b>	<b>49 491 €</b>	<b>62 687 €</b>	

*Autres immobilisations corporelles : Matériel informatique : 2 pc et 2 moniteurs - achats novembre 2022 . Amortissement linéaire sur 3 ans de 2023 à 2025.*

**Tableau d'amortissement du matériel informatique - compte 2183**

Détails	
Valeur du bien	2 076 €
Durée de l'amortissement en année pleine	3
Date d'acquisition du bien	09/11/2022
Date de début d'exercice	01/01/2022
Durée amortissement la 1ère année en jours	0
Durée amortissement la dernière année en jours	360

**Tableau d'amortissement linéaire**

Exercice	Année	VNC Début d'exercice	Annuité d'amortissement	Montant des amortissements cumulés	VNC en fin d'exercice
<b>2022</b>	1	2 076	0	0	2 076
<b>2023</b>	2	2 076	692	692	1 384
<b>2024</b>	3	1 384	692	1 384	692
<b>2025</b>	4	692	692	2 076	0



## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	-€	- €	- €
<b>Total</b>	<b>-€</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Produits constatés d'avance	620 €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>620 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	61 303 €	32 086 €	29 217 €
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices - T.V.A - Autres impôts, taxes, versements et assimilés - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	-	- €	
Charges constatées d'avance	0 €	0 €	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>61 303 €</b>	<b>32 086 €</b>	<b>29 217 €</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	96 496 €		
Remboursements des prêts dans l'exercice	92 394 €		
Prêts et avances consentis aux associés			

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions relatives aux immobilisations	0 €	692 €		692 €
Provisions relatives aux stocks				- €
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif	4049 €	184 €	- €	4233 €
Amortissements dérogatoires				- €
Provision spéciale de réévaluation				- €
Plus-values réinvesties				- €
Autres provisions réglementées				- €
<b>TOTAL</b>	<b>4049 €</b>	<b>876€</b>	<b>- €</b>	<b>4925 €</b>

Répartition des dotations et reprises :	
Exploitation	- €
Financières	4049 €
Exceptionnelles	- €

## Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	- €	- €	- €	- €
Autres emprunts obligataires (*)	- €	- €	- €	- €
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	- €	- €	- €	- €
- à 1 an au maximum à l'origine	- €	- €	- €	- €
- à plus de 1 an à l'origine	- €	- €	- €	- €
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	- €	- €	- €	- €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 575 €	20 575 €	- €	- €
Dettes des legs et donations	- €	- €	- €	- €
Dettes fiscales et sociales	- €	- €	- €	- €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	- €	- €	- €	- €
Autres dettes (**)	- €	- €	- €	- €
Produits constatés d'avance	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>20 575 €</b>	<b>20 575 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

Tableau de suivi des fonds associatifs

**Tableau de variation des fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Report à nouveau	193 488 €	0	0	-7 295 €	186 193 €
Excédent ou déficit de l'exercice	- 7 295 €		113 €	7 295 €	113 €
<b>Situation nette</b>	<b>186 193 €</b>	<b>0</b>	<b>113 €</b>	<b>0 €</b>	<b>186 193 €</b>
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
<b>TOTAL</b>	<b>186 193 €</b>	<b>0</b>	<b>113 €</b>	<b>0 €</b>	<b>186 306 €</b>