

ASSOCIATION V.M.L.

2 ter Avenue de France
91300 MASSY

**DOCUMENTS DE SYNTHESE
AU 31 DECEMBRE 2023**

S O M M A I R E

COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT	page 2
BILAN ACTIF	page 7
BILAN PASSIF	page 8
IMMOBILISATIONS	page 12
ANNEXES	page 14
C E R	page 35

SECTEUR LUCRATIF

COMPTE DE RESULTAT	page 1
BILAN ACTIF	page 6
BILAN PASSIF	page 7
LIASSE FISCALE	page 10

Sommaire

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

<i>Compte de Résultat</i>	1
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	3
<i>Bilan Actif</i>	7
<i>Bilan Passif</i>	8
<i>Détail de l' Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	11
<i>Tableau des Immobilisations et Amortissements</i>	13
<i>I- Présentation de l'association et faits caractéristiques</i>	15
<i>Présentation de l'association et faits caractéristiques</i>	16
<i>II- Principe, règles et méthodes comptables</i>	17
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>III- Informations relatives au bilan et au compte de résultat</i>	22
<i>Immobilisations</i>	23
<i>Amortissements</i>	24
<i>Provisions</i>	25
<i>Créances et dettes</i>	26
<i>Charges à payer</i>	27
<i>Charges constatés d'avance</i>	28
<i>Produits constatés d'avance</i>	29
<i>Variation des fonds propres</i>	30
<i>Tableau Réserve Projet de l'Entité</i>	31
<i>Variation des fonds reportés</i>	32
<i>Variation des fonds dédiés</i>	33
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	34
<i>Effectif moyen</i>	35
<i>Compte d'emploi ressources</i>	37
<i>Tableau affectation direct emploi ressources 2022</i>	41
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public</i>	42
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2022</i>	43

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	22 100	18 720
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	245 820	242 896
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		320
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 620	4 420
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	920 700	1 555 935
	Mécénats	39 000	28 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	35 000	70 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	569 748	46 985	
Autres produits	2 273	13	
Total des produits d'exploitation	1 837 261	1 967 289	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	191 318	180 068
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	317 964	340 112
	Aides financières	707 760	246 050
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 320	27 651
	Salaires et traitements	282 732	277 732
	Charges sociales	118 834	117 758
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 998	1 393
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	210 101	830 396
Autres charges	100	10	
Total des charges d'exploitation	1 860 128	2 021 170	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(22 867)	(53 881)	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 867)	(53 881)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	37 972	6 627
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		37 972	6 627
CHARGES FINANCIERES	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		37 972	6 627
RESULTAT COURANT avant impôts		15 105	(47 254)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		195
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			195
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	217	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 398	1 345
	Total des charges exceptionnelles	1 615	1 345
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 615)	(1 150)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		8 528	1 318
TOTAL DES PRODUITS		1 875 233	1 974 111
TOTAL DES CHARGES		1 870 271	2 023 834
EXCEDENT ou DEFICIT		4 962	(49 723)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 837 260,56	<i>100,00</i>	1 967 288,96	<i>100,00</i>	(130 028,40)	<i>-6,61</i>
Cotisations	22 100,00	<i>1,20</i>	18 720,00	<i>0,95</i>	3 380,00	<i>18,06</i>
756100 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	22 100,00	<i>1,20</i>	18 720,00	<i>0,95</i>	3 380,00	<i>18,06</i>
Ventes de biens et services	245 819,83	<i>13,38</i>	243 216,10	<i>12,36</i>	2 603,73	<i>1,07</i>
Ventes de biens	245 819,83	<i>13,38</i>	242 896,10	<i>12,35</i>	2 923,73	<i>1,20</i>
707124 RECETTES CHOCOLATS	184 635,97	<i>10,05</i>	187 816,91	<i>9,55</i>	(3 180,94)	<i>-1,69</i>
707125 RECETTES FOIE GRAS	61 183,86	<i>3,33</i>	55 079,19	<i>2,80</i>	6 104,67	<i>11,08</i>
Ventes de prestations de service			320,00	<i>0,02</i>	(320,00)	<i>-100,00</i>
708300 PARTICIPATION DES ADH AU WE FAM			320,00	<i>0,02</i>	(320,00)	<i>-100,00</i>
Produits de tiers financeurs	997 319,66	<i>54,28</i>	1 658 354,85	<i>84,30</i>	(661 035,19)	<i>-39,86</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	2 620,00	<i>0,14</i>	4 420,00	<i>0,22</i>	(1 800,00)	<i>-40,72</i>
740000 SUBVENTIONS PUBLIQUES	2 620,00	<i>0,14</i>	4 420,00	<i>0,22</i>	(1 800,00)	<i>-40,72</i>
Ressources générosité du public - Dons manuels	920 699,66	<i>50,11</i>	1 555 934,85	<i>79,09</i>	(635 235,19)	<i>-40,83</i>
754100 DONS PERSONNES PHYSIQUES	366 736,17	<i>19,96</i>	367 252,26	<i>18,67</i>	(516,09)	<i>-0,14</i>
754110 DONS PENDANT OP.CHOCO/F.G	315 207,42	<i>17,16</i>	316 683,00	<i>16,10</i>	(1 475,58)	<i>-0,47</i>
754111 DONS DEDIES RECHERCHE MPS	210 101,08	<i>11,44</i>	825 395,66	<i>41,96</i>	(615 294,58)	<i>-74,55</i>
754120 ABANDON NOTE DE FRAIS	2 372,37	<i>0,13</i>	266,75	<i>0,01</i>	2 105,62	<i>789,36</i>
754130 DONS EMBALLAGES CADEAUX	20 379,53	<i>1,11</i>	34 582,46	<i>1,76</i>	(14 202,93)	<i>-41,07</i>
754140 DONS SUR MANIFESTATIONS	5 903,09	<i>0,32</i>	11 754,72	<i>0,60</i>	(5 851,63)	<i>-49,78</i>
Ressources générosité du public - Mécénats	39 000,00	<i>2,12</i>	28 000,00	<i>1,42</i>	11 000,00	<i>39,29</i>
754204 MECENAT	39 000,00	<i>2,12</i>	23 000,00	<i>1,17</i>	16 000,00	<i>69,57</i>
754212 MECENAT DEDIES SOCIAL			5 000,00	<i>0,25</i>	(5 000,00)	<i>-100,00</i>
Contributions financières	35 000,00	<i>1,91</i>	70 000,00	<i>3,56</i>	(35 000,00)	<i>-50,00</i>
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	35 000,00	<i>1,91</i>	70 000,00	<i>3,56</i>	(35 000,00)	<i>-50,00</i>
Autres produits d'exploitation	572 021,07	<i>31,13</i>	46 998,01	<i>2,39</i>	525 023,06	<i>N/S</i>
Utilisations des fonds dédiés	569 748,25	<i>31,01</i>	46 985,00	<i>2,39</i>	522 763,25	<i>N/S</i>
789500 UTILISATION FONDS DEDIES RECHER	569 748,25	<i>31,01</i>	46 985,00	<i>2,39</i>	522 763,25	<i>N/S</i>
Autres produits	2 272,82	<i>0,12</i>	13,01		2 259,81	<i>N/S</i>
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	2 272,82	<i>0,12</i>	13,01		2 259,81	<i>N/S</i>
Total des charges d'exploitation	1 860 127,52	<i>101,24</i>	2 021 170,33	<i>102,74</i>	(161 042,81)	<i>-7,97</i>
Achats de marchandises	191 318,26	<i>10,41</i>	180 067,59	<i>9,15</i>	11 250,67	<i>6,25</i>
607000 ACHATS CHOCOLATS NEUVILLE	19 403,31	<i>1,06</i>	24 011,16	<i>1,22</i>	(4 607,85)	<i>-19,19</i>
607101 ACHATS CONFITURES LA COUR D'ORG	3 094,45	<i>0,17</i>			3 094,45	
607102 ACHATS CHOCOLATS VALENTINO	97 076,81	<i>5,28</i>	86 272,27	<i>4,39</i>	10 804,54	<i>12,52</i>
607104 ACH LA BIEN NOMMEE	13 001,00	<i>0,71</i>	13 041,19	<i>0,66</i>	(40,19)	<i>-0,31</i>
607105 ACHATS FOIES GRAS	47 499,00	<i>2,59</i>	41 763,60	<i>2,12</i>	5 735,40	<i>13,73</i>
607107 ACHAT CHOCO HELFRICH-FARRJOP	7 099,59	<i>0,39</i>	9 809,52	<i>0,50</i>	(2 709,93)	<i>-27,63</i>
607109 ACHATS COMPAGNIE COLONIALE	4 144,10	<i>0,23</i>	5 169,85	<i>0,26</i>	(1 025,75)	<i>-19,84</i>
Autres achats et charges externes	317 964,46	<i>17,31</i>	340 112,08	<i>17,29</i>	(22 147,62)	<i>-6,51</i>
604001 TRAIT.CHQ OP CHOC/FG LUC.			66,83		(66,83)	<i>-100,00</i>

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
604201	LOGISTIQUE OP.CHOC/FG LUC	14 600,00	0,79	14 600,00	0,74		
605000	ACHATS LOTS LOTERIE			2 619,55	0,13	(2 619,55)	-100,00
605100	ACHATS POUR MANIFESTATIONS	5 202,00	0,28	4 170,00	0,21	1 032,00	24,75
606140	FOURNITURES CARBURANT	341,07	0,02	51,61		289,46	560,86
606300	FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP			2 337,77	0,12	(2 337,77)	-100,00
606400	FOURNIT. ADMINISTRATIVES	5 494,21	0,30	4 394,07	0,22	1 100,14	25,04
606401	FOURNITURES OP CHOCO	2 077,24	0,11	4 211,52	0,21	(2 134,28)	-50,68
606402	FOURNITURES BUREAU ANTENNE	87,98				87,98	
611101	TRAITEMENT INFORMATIQUE LUC.	5 755,16	0,31	2 759,16	0,14	2 996,00	108,58
611200	EDITION DOC PERSONNALISEES	519,66	0,03	538,24	0,03	(18,58)	-3,45
611201	TRAIT. BONS COMMANDES LUC	1 025,88	0,06	1 878,05	0,10	(852,17)	-45,38
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	39 047,28	2,13	36 198,89	1,84	2 848,39	7,87
613201	LOYER PART SECT LUC	340,11	0,02	609,24	0,03	(269,13)	-44,17
613520	LOCATIONS MAT. TRANSPORT	218,40	0,01	352,68	0,02	(134,28)	-38,07
614000	CHARGES LOCATIVES	9 411,10	0,51	8 995,94	0,46	415,16	4,61
614001	CHARGES LOCATIVES PART SECT LU	94,54	0,01	140,24	0,01	(45,70)	-32,59
615000	TRAVAUX D'ENTRETIEN & DE	2 799,51	0,15	2 609,39	0,13	190,12	7,29
615530	ENTRETIEN MAT. BUREAU	7 114,85	0,39	7 027,43	0,36	87,42	1,24
615610	MAINTENANCE INFORMAT. ET INTER	16 762,66	0,91	17 537,83	0,89	(775,17)	-4,42
616000	PRIMES D'ASSURANCES	2 487,41	0,14	2 361,73	0,12	125,68	5,32
617000	ETUDES ET RECHERCHES			5 340,00	0,27	(5 340,00)	-100,00
618100	DOCUMENTATION GENERALE	220,84	0,01	290,99	0,01	(70,15)	-24,11
618500	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE			88,69		(88,69)	-100,00
622600	HONORAIRES COMPTABLES	11 253,00	0,61	9 872,10	0,50	1 380,90	13,99
622602	HONOR.COMMISSAIRE CPTEs	6 349,82	0,35	6 687,64	0,34	(337,82)	-5,05
622603	HONORAIRES DIVERS			1 920,00	0,10	(1 920,00)	-100,00
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			528,40	0,03	(528,40)	-100,00
623000	PUBLICITE	8 320,76	0,45	7 628,19	0,39	692,57	9,08
623004	SUPPORTS DE COM/REALISATIONS	18 163,00	0,99	23 205,36	1,18	(5 042,36)	-21,73
623101	ANNONCES ET INSERTIONS LUCRATI	103,20	0,01	770,94	0,04	(667,74)	-86,61
623110	FRAIS RENCONTRE FAMILLES	56 159,46	3,06	76 420,69	3,88	(20 261,23)	-26,51
623111	FRAIS RENCONTRE FAMILLES ANTEN			220,00	0,01	(220,00)	-100,00
623113	FRAIS MANIF SCIENTIFIQUE	1 070,00	0,06			1 070,00	
623116	FRAIS MANIF	4 228,72	0,23	691,37	0,04	3 537,35	511,64
623120	FRAIS SEJOURS VACANCES	7 840,52	0,43	8 295,02	0,42	(454,50)	-5,48
623121	FRAIS CONGRES			2 000,00	0,10	(2 000,00)	-100,00
623400	PRESENTS AUX ADHERENTS	369,05	0,02			369,05	
623600	CATAL.IMPR.OP CHOC/FG NLU	1 119,00	0,06	1 173,00	0,06	(54,00)	-4,60
623601	CATAL.IMPR.OP CHOC/FG LUC	5 147,50	0,28	5 282,50	0,27	(135,00)	-2,56
623610	REALISATION RECUS FISCAUX	540,00	0,03	540,00	0,03		
623720	ROUTAGE	3 212,22	0,17	3 100,95	0,16	111,27	3,59
623721	ROUTAGE OP CHOCO	652,43	0,04	1 099,42	0,06	(446,99)	-40,66
623810	AIDES DONS AUX FAMILLES	1 539,00	0,08	2 746,80	0,14	(1 207,80)	-43,97
624000	TRANSPORTS	2 038,94	0,11	3 748,06	0,19	(1 709,12)	-45,60
624101	TRANSP.S/ACH OP CHOCO LUC	12 534,64	0,68	11 867,36	0,60	667,28	5,62
625101	VOYAGES ET DEPLACEMENTS OP CHO			174,01	0,01	(174,01)	-100,00
625102	FRAIS DEPLACEMENT SIEGE	3 067,95	0,17	2 273,10	0,12	794,85	34,97
625103	FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRATE	7 424,70	0,40	5 862,75	0,30	1 561,95	26,64
625104	FRAIS DEPLACEMENT ANTENNE			328,00	0,02	(328,00)	-100,00
625105	FRAIS DEPLACEMENT ADHERENTS	190,70	0,01	392,11	0,02	(201,41)	-51,37
625106	FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLES	3 929,95	0,21	1 988,43	0,10	1 941,52	97,64
625107	FRAIS DEPLACEMENT AUTRES	4 873,64	0,27			4 873,64	
625109	FRAIS DEPLACEMENT COM FAMILLES			383,57	0,02	(383,57)	-100,00
625110	FRAIS DEPLACEMENT INTERVENANTS	631,24	0,03	123,00	0,01	508,24	413,20
626100	FRAIS POST AUX	22 949,89	1,25	22 781,06	1,16	168,83	0,74
626101	FRAIS POST AUX S/OP CHOCO	5 477,27	0,30	5 572,18	0,28	(94,91)	-1,70
626103	FRAIS POST AUX ANTENNES	32,48				32,48	
626200	TELEPHONE SIEGE	6 600,60	0,36	5 837,63	0,30	762,97	13,07
626201	TELEPHONE ANT.DIVERSES	1 093,99	0,06	816,20	0,04	277,79	34,03
626202	TELEPHONES PORTABLES	2 342,35	0,13	2 487,73	0,13	(145,38)	-5,84
627000	FRAIS BANCAIRES	1 963,54	0,11	1 487,66	0,08	475,88	31,99
628100	COTISATIONS/ADHESIONS	3 145,00	0,17	2 627,00	0,13	518,00	19,72

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Aides financières	707 760,25	<i>38,52</i>	246 050,00	<i>12,51</i>	461 710,25	<i>187,65</i>
657000 SUBVENTIONS OCTROYEES	707 660,25	<i>38,52</i>	245 000,00	<i>12,45</i>	462 660,25	<i>188,84</i>
657110 AIDE FINANCIERE VERSEE	100,00	<i>0,01</i>	1 050,00	<i>0,05</i>	(950,00)	<i>-90,48</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	27 319,51	<i>1,49</i>	27 651,30	<i>1,41</i>	(331,79)	<i>-1,20</i>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 894,14	<i>0,54</i>	9 939,08	<i>0,51</i>	(44,94)	<i>-0,45</i>
631101 TAXES S/SALAIRES PART SECT LUC	281,50	<i>0,02</i>	226,84	<i>0,01</i>	54,66	<i>24,10</i>
633300 TAXE SUR FORMATION CONTINUE	6 536,71	<i>0,36</i>	6 350,42	<i>0,32</i>	186,29	<i>2,93</i>
633301 TAXE FORMATION CONTINUE LUC	148,07	<i>0,01</i>	119,82	<i>0,01</i>	28,25	<i>23,58</i>
635111 COTISATION FONCIERE ENTREPRISE	837,00	<i>0,05</i>	797,00	<i>0,04</i>	40,00	<i>5,02</i>
635120 TAXES FONCIERES	6 281,85	<i>0,34</i>	7 094,00	<i>0,36</i>	(812,15)	<i>-11,45</i>
635121 TAXE FONCIERE PART SECT LUC	154,28	<i>0,01</i>	73,36	<i>0,01</i>	80,92	<i>110,31</i>
635800 AUTRES IMPOTS ET TAXES	3 109,59	<i>0,17</i>	3 034,02	<i>0,15</i>	75,57	<i>2,49</i>
635801 AUTRES IMPOTS ET TAXE LUC	76,37	<i>0,01</i>	16,76	<i>0,01</i>	59,61	<i>355,67</i>
Salaires et traitements	282 732,03	<i>15,39</i>	277 732,02	<i>14,12</i>	5 000,01	<i>1,80</i>
641100 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	271 653,68	<i>14,79</i>	262 629,24	<i>13,35</i>	9 024,44	<i>3,44</i>
641101 SALAIRES S/ OPER.CHOCOL.	6 138,65	<i>0,33</i>	5 609,21	<i>0,29</i>	529,44	<i>9,44</i>
641200 CONGES PAYES	(1 396,86)	<i>-0,08</i>	4 298,71	<i>0,22</i>	(5 695,57)	<i>-132,49</i>
641211 CONGES PAYES LUCRATIF	182,83	<i>0,01</i>	(122,29)	<i>-0,01</i>	305,12	<i>249,51</i>
641400 INDEM.ET AVANT AGES DIVERS	2 178,28	<i>0,12</i>	1 780,40	<i>0,09</i>	397,88	<i>22,35</i>
641410 TITRES RESTAURANT	3 975,45	<i>0,22</i>	3 536,75	<i>0,18</i>	438,70	<i>12,40</i>
Charges sociales	118 834,29	<i>6,47</i>	117 758,22	<i>5,99</i>	1 076,07	<i>0,91</i>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	64 531,72	<i>3,51</i>	62 254,90	<i>3,16</i>	2 276,82	<i>3,66</i>
645101 COTIS URSSAF PART SECT LUC	1 458,60	<i>0,08</i>	1 186,42	<i>0,06</i>	272,18	<i>22,94</i>
645202 COTIS PREVOYANCE	6 524,10	<i>0,36</i>	3 405,53	<i>0,17</i>	3 118,57	<i>91,57</i>
645211 COTIS PREV...SECT LUC	32,78	<i>0,00</i>	19,90	<i>0,00</i>	12,88	<i>64,72</i>
645310 COTIS.RETRAITE (CADRES)	26 127,24	<i>1,42</i>	28 310,03	<i>1,44</i>	(2 182,79)	<i>-7,71</i>
645311 COTIS.RETRAITE CADRES OP CHOCO	755,40	<i>0,04</i>	733,44	<i>0,04</i>	21,96	<i>2,99</i>
645400 COTIS. AUX ASSEDIC	11 409,43	<i>0,62</i>	11 030,46	<i>0,56</i>	378,97	<i>3,44</i>
645401 COTIS ASSEDIC SECT LUC	257,85	<i>0,01</i>	235,58	<i>0,01</i>	22,27	<i>9,45</i>
645800 COTIS.MUTUELLES	7 423,13	<i>0,40</i>	7 200,94	<i>0,37</i>	222,19	<i>3,09</i>
645801 COTIS. MUTUELLE S/OP CHOCO	223,27	<i>0,01</i>	158,18	<i>0,01</i>	65,09	<i>41,15</i>
645820 CHARGES SOCIALES S/CONGES	(1 061,01)	<i>-0,06</i>	2 544,11	<i>0,13</i>	(3 605,12)	<i>-141,70</i>
645821 CHARGES SOC.S/CP LUCRATIF	102,98	<i>0,01</i>	(70,07)	<i>-0,01</i>	173,05	<i>246,97</i>
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 048,80	<i>0,06</i>	748,80	<i>0,04</i>	300,00	<i>40,06</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 997,58	<i>0,22</i>	1 393,33	<i>0,07</i>	2 604,25	<i>186,91</i>
681100 DOTATIONS AUX AMORTISS. INCORP	2 152,23	<i>0,12</i>		<i>0,00</i>	2 152,23	<i>0,00</i>
681101 DOTATIONS AUX AMORTIS. OP CHOCO	47,71	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	47,71	<i>0,00</i>
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	1 758,66	<i>0,10</i>	1 364,40	<i>0,07</i>	394,26	<i>28,90</i>
681121 DOT AMORT IMMO CORP OP CHOCO	38,98	<i>0,00</i>	28,93	<i>0,00</i>	10,05	<i>34,74</i>
Reports en fonds dédiés	210 101,08	<i>11,44</i>	830 395,66	<i>42,21</i>	(620 294,58)	<i>-74,70</i>
689500 REPORT FOND DEDIE RECHERCHE	210 101,08	<i>11,44</i>	830 395,66	<i>42,21</i>	(620 294,58)	<i>-74,70</i>
Autres charges	100,06	<i>0,01</i>	10,13	<i>0,00</i>	89,93	<i>887,76</i>
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	100,06	<i>0,01</i>	10,13	<i>0,00</i>	89,93	<i>887,76</i>
Résultat d'exploitation	(22 866,96)	<i>-1,24</i>	(53 881,37)	<i>-2,74</i>	31 014,41	<i>57,56</i>
Total des produits financiers	37 972,06	<i>2,07</i>	6 627,21	<i>0,34</i>	31 344,85	<i>472,97</i>
Autres intérêts et produits assimilés	37 972,06	<i>2,07</i>	6 627,21	<i>0,34</i>	31 344,85	<i>472,97</i>
764000 REV. VALEURS MOB. PLACEM.	37 972,06	<i>2,07</i>	6 627,21	<i>0,34</i>	31 344,85	<i>472,97</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges financières						
Résultat financier	37 972,06	2,07	6 627,21	0,34	31 344,85	472,97
Résultat courant avant impôts	15 105,10	0,82	(47 254,16)	-2,40	62 359,26	131,97
Total des produits exceptionnels			195,00	0,01	(195,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			195,00	0,01	(195,00)	-100,00
772000 PDT S EXERCICES ANTERIEURS			195,00	0,01	(195,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	1 615,00	0,09	1 345,44	0,07	269,56	20,04
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	217,00	0,01			217,00	
671200 PENALITES ET AMENDES	217,00	0,01			217,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 398,00	0,08	1 345,44	0,07	52,56	3,91
687600 DOT .PROV.DEPREC.EXCEPT .	1 398,00	0,08	1 345,44	0,07	52,56	3,91
Résultat exceptionnel	(1 615,00)	-0,09	(1 150,44)	-0,06	(464,56)	-40,38
Impôts sur les bénéfices	8 528,00	0,46	1 318,00	0,07	7 210,00	547,04
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	8 528,00	0,46	1 318,00	0,07	7 210,00	547,04
Excédent ou déficit de l'exercice	4 962,10	0,27	(49 722,60)	-2,53	54 684,70	109,98
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	34 426	22 114	12 312	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	85 513	80 636	4 877	4 051	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 122		9 122	8 587	
	TOTAL (I)	129 061	102 750	26 311	12 638
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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	33 742		33 742	45 977
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	67 115		67 115	62 973
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	52 660	16 121	36 539	8 733	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	811 181		811 181		
DISPONIBILITES	729 467		729 467	1 942 504	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	26 886		26 886	25 993
	TOTAL (II)	1 721 050	16 121	1 704 930	2 086 181
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 850 112	118 871	1 731 241	2 098 819
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			9 122	8 587
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	151 585	151 585
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	628 870	678 593
Autres			
Report à nouveau	42	42	
Excédent ou déficit de l'exercice	4 962	(49 723)	
Total des fonds propres (situation nette)	785 459	780 497	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	785 459	780 497	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	527 733	887 380
Total des fonds reportés et dédiés	527 733	887 380	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 041	64 791
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	99 839	92 851
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	260 168	273 300	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	418 049	430 942	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 731 241	2 098 819	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 962,10	(49 722,60)
(1) Dont à moins d'un an		418 049	430 942
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	26 311,00	<i>1,52</i>	12 637,95	<i>0,60</i>	13 673,05	<i>108,19</i>
Concessions brevets et droits similaires	12 311,66	<i>0,71</i>			12 311,66	
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	34 425,82	<i>1,99</i>	19 914,22	<i>0,95</i>	14 511,60	<i>72,87</i>
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(22 114,16)	<i>-1,28</i>	(19 914,22)	<i>-0,95</i>	(2 199,94)	<i>-11,05</i>
Autres immobilisations corporelles	4 877,36	<i>0,28</i>	4 051,44	<i>0,19</i>	825,92	<i>20,39</i>
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	43 888,64	<i>2,54</i>	43 888,64	<i>2,09</i>		
218300 MATERIEL DE BUREAU	12 743,43	<i>0,74</i>	12 743,43	<i>0,61</i>		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	13 363,66	<i>0,77</i>	13 363,66	<i>0,64</i>		
218400 MOBILIER	15 517,75	<i>0,90</i>	12 894,19	<i>0,61</i>	2 623,56	<i>20,35</i>
281810 AMORT.AG.CONC.DIVERSES	(43 888,64)	<i>-2,54</i>	(43 888,64)	<i>-2,09</i>		
281830 AMORT.MAT.BUREAU	(12 743,45)	<i>-0,74</i>	(12 743,45)	<i>-0,61</i>		
281831 AMTS MATERIEL INFORMATIQU	(12 539,24)	<i>-0,72</i>	(11 511,13)	<i>-0,55</i>	(1 028,11)	<i>-8,93</i>
281840 AMORT. MOBILIER	(11 464,79)	<i>-0,66</i>	(10 695,26)	<i>-0,51</i>	(769,53)	<i>-7,20</i>
Autres immobilisations financières	9 121,98	<i>0,53</i>	8 586,51	<i>0,41</i>	535,47	<i>6,24</i>
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	9 121,98	<i>0,53</i>	8 586,51	<i>0,41</i>	535,47	<i>6,24</i>
TOTAL II - Actif circulant NET	1 704 929,54	<i>98,48</i>	2 086 180,81	<i>99,40</i>	(381 251,27)	<i>-18,28</i>
Avances & acomptes versés sur commandes	33 741,80	<i>1,95</i>	45 976,80	<i>2,19</i>	(12 235,00)	<i>-26,61</i>
409100 FOURN.ACPTES S/ WE FAMILLE	33 741,80	<i>1,95</i>	42 000,00	<i>2,00</i>	(8 258,20)	<i>-19,66</i>
409110 ACOMPTES FRS DIVERS			3 976,80	<i>0,19</i>	(3 976,80)	<i>-100,00</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	67 114,85	<i>3,88</i>	62 973,42	<i>3,00</i>	4 141,43	<i>6,58</i>
411000 CLIENTS	67 114,85	<i>3,88</i>	62 973,42	<i>3,00</i>	4 141,43	<i>6,58</i>
Autres créances	36 539,13	<i>2,11</i>	8 733,36	<i>0,42</i>	27 805,77	<i>318,39</i>
421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	16 242,43	<i>0,94</i>	14 722,91	<i>0,70</i>	1 519,52	<i>10,32</i>
445662 TVA DEDUCT.5.5%			651,58	<i>0,03</i>	(651,58)	<i>-100,00</i>
445663 TVA DEDUCTIBLE S/HA 20%	612,00	<i>0,04</i>	1 450,57	<i>0,07</i>	(838,57)	<i>-57,81</i>
445670 CREDIT DE TVA	687,00	<i>0,04</i>			687,00	
445712 TVA COLLECTEE 20%	118,61	<i>0,01</i>	4,00		114,61	<i>N/S</i>
468700 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	35 000,00	<i>2,02</i>	6 627,21	<i>0,32</i>	28 372,79	<i>428,13</i>
496742 PROV.DEPR.PERSONNEL	(16 120,91)	<i>-0,93</i>	(14 722,91)	<i>-0,70</i>	(1 398,00)	<i>-9,50</i>
Valeurs mobilières de placement	811 180,98	<i>46,86</i>			811 180,98	
508000 VALEURS MOBILIERES PLACT	811 180,98	<i>46,86</i>			811 180,98	
Disponibilités	729 467,24	<i>42,14</i>	1 942 503,98	<i>92,55</i>	(1 213 036,74)	<i>-62,45</i>
511200 CHEQUES A ENCAISSER	11 790,85	<i>0,68</i>	13 214,45	<i>0,63</i>	(1 423,60)	<i>-10,77</i>
512110 SG SIEGE	6 783,45	<i>0,39</i>	2 571,90	<i>0,12</i>	4 211,55	<i>163,75</i>
512111 SG PACA	118,63	<i>0,01</i>	118,63	<i>0,01</i>		
512117 COMPTE SUR LIVRET SOCIETE GENER	597 914,86	<i>34,54</i>	1 841 624,09	<i>87,75</i>	(1 243 709,23)	<i>-67,53</i>
512211 SG PICARDIE	148,02	<i>0,01</i>	150,00	<i>0,01</i>	(1,98)	<i>-1,32</i>
512212 SG LIVRET A	83 683,70	<i>4,83</i>	82 547,26	<i>3,93</i>	1 136,44	<i>1,38</i>
512216 SG ALSACE	150,00	<i>0,01</i>	150,00	<i>0,01</i>		
512217 SG RHONE ALPES EST	59,16		100,16		(41,00)	<i>-40,93</i>
518800 INTERETS COURUS S/ PLACEMENTS	26 791,08	<i>1,55</i>			26 791,08	
530000 CAISSE	1 784,99	<i>0,10</i>	1 784,99	<i>0,09</i>		
531000 CAISSE SEJOURS VACANCES	178,50	<i>0,01</i>	178,50	<i>0,01</i>		
531100 CAISSE DOLLARS	64,00		64,00			
Charges constatées d'avance	26 885,54	<i>1,55</i>	25 993,25	<i>1,24</i>	892,29	<i>3,43</i>
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	13 193,74	<i>0,76</i>	12 916,24	<i>0,62</i>	277,50	<i>2,15</i>
486001 ASSURANCE CONST.AVCE	709,23	<i>0,04</i>	736,13	<i>0,04</i>	(26,90)	<i>-3,65</i>
486003 LOYERS PAYES D AVANCE	12 982,57	<i>0,75</i>	12 340,88	<i>0,59</i>	641,69	<i>5,20</i>

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 731 240,54	100,00	2 098 818,76	100,00	(367 578,22)	-17,51

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	785 459,21	45,37	780 497,11	37,19	4 962,10	0,64
Total des fonds propres (situation nette)	785 459,21	45,37	780 497,11	37,19	4 962,10	0,64
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	151 585,04	8,76	151 585,04	7,22		
102200 FDS STATUT. DOTATION RUP	151 585,04	8,76	151 585,04	7,22		
Réserves pour projet de l'entité	628 870,00	36,32	678 592,60	32,33	(49 722,60)	-7,33
106800 AUTRES RESERVES	341 258,51	19,71	341 258,51	16,26		
106801 RESERVES PROJET DE L'ENTITE - REC	257 611,49	14,88	307 334,09	14,64	(49 722,60)	-16,18
106803 RESERVES PROJET DE L'ENTITE - ACT	30 000,00	1,73	30 000,00	1,43		
Report à nouveau	42,07		42,07			
110000 REPORT A NOUVEAU	42,07		42,07			
Excédent ou déficit de l'exercice	4 962,10	0,29	(49 722,60)	-2,37	54 684,70	109,98
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	527 732,59	30,48	887 379,76	42,28	(359 647,17)	-40,53
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	527 732,59	30,48	887 379,76	42,28	(359 647,17)	-40,53
196003 FONDS DEDIES - RECH MPS III (C)	522 732,59	30,19	880 379,76	41,95	(357 647,17)	-40,62
196004 FONDS DEDIES - SOCIAL	5 000,00	0,29	7 000,00	0,33	(2 000,00)	-28,57
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	418 048,74	24,15	430 941,89	20,53	(12 893,15)	-2,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 041,42	3,35	64 791,06	3,09	(6 749,64)	-10,42
401000 FOURNISSEURS	42 818,46	2,47	49 738,23	2,37	(6 919,77)	-13,91
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	15 222,96	0,88	15 052,83	0,72	170,13	1,13
Dettes fiscales et sociales	99 838,97	5,77	92 851,31	4,42	6 987,66	7,53
428200 CONGES A PAYER	37 723,01	2,18	38 937,04	1,86	(1 214,03)	-3,12
431000 SECURITE SOCIALE	9 968,00	0,58	9 406,00	0,45	562,00	5,97
437202 MEDERIC RETRAITE ET PREVOYANCE	7 298,95	0,42	7 065,07	0,34	233,88	3,31
437203 CHORUM PREVOYANCE	2 355,53	0,14	2 232,31	0,11	123,22	5,52
438620 CHARGES SOCIALES SC.A P.	21 712,15	1,25	22 670,18	1,08	(958,03)	-4,23
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 569,00	0,09	1 462,00	0,07	107,00	7,32
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	8 528,00	0,49	1 318,00	0,06	7 210,00	547,04
445510 TVA A DECAISSER			2 171,00	0,10	(2 171,00)	-100,00
445662 TVA DEDUCT 5.5%	123,94	0,01			123,94	
445710 TVA COLLECTEE 5.5%	116,68	0,01	112,00	0,01	4,68	4,18
447000 IMPOTS TAXES/TAXES S/SAL	5 360,00	0,31	2 569,00	0,12	2 791,00	108,64
448633 FORMATION CONTINUE	5 083,71	0,29	4 908,71	0,23	175,00	3,57
Autres dettes	260 168,35	15,03	273 299,52	13,02	(13 131,17)	-4,80
467101 FRAIS ADMINISTRATEURS	245,40	0,01	83,00		162,40	195,66
467102 FRAIS SALARIES			233,00	0,01	(233,00)	-100,00
467103 FRAIS BENEVOLES	187,14	0,01	156,80	0,01	30,34	19,35
467105 FRAIS AUTRES			170,23	0,01	(170,23)	-100,00
467106 FRAIS ANTENNE			95,80		(95,80)	-100,00
468610 SUBV ET BOURSES A PAYER	259 735,81	15,00	272 560,69	12,99	(12 824,88)	-4,71
Total du passif	1 731 240,54	100,00	2 098 818,76	100,00	(367 578,22)	-17,51

Détail du Passif

01/01/2023	12
31/12/2023	mois

01/01/2022	12
31/12/2022	mois

Variations	%
------------	---

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.	Désignation		Qte rest.		Fournisseur	Date Acquis.		VNC
Mode	Taux	Durée an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	
Compte		205100	LOGICIELS							
B40200		0000 / 0000	Logiciel exploitation EUDONET		1,00		EUDONET	24/02/2014		
L	33,33	03 - 00	24/02/2014	12 768,00	12 768,00	12 768,00			12 768,00	0,00
B70800		0000 / 0000	LOGICIEL WINDOWS SERVER		1,00		SOLIDATECH	29/08/2017		
L	33,33	03 - 00	29/08/2017	306,22	306,22	306,22			306,22	0,00
B81100		0000 / 0000	MISE A NIVEAU XRM		1,00		EUDONET	19/11/2018		
L	33,33	03 - 00	19/11/2018	6 840,00	6 840,00	6 840,00			6 840,00	0,00
C30200		0000 / 0000	SITE INTERNET		1,00		KEOLE	28/02/2023 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	28/02/2023	4 188,00		4 188,00	700,33		700,33	3 487,67
C30201		0000 / 0000	SITE INTERNET		1,00		KEOLE	28/02/2023 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	28/02/2023	3 976,80		3 976,80	665,01		665,01	3 311,79
C30400		0000 / 0000	SITE INTERNET		1,00		KEOLE.NET	30/04/2023 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	30/04/2023	3 864,00		3 864,00	517,35		517,35	3 346,65
C30500		0000 / 0000	DEVT SITE INTERNE		1,00		KEOLE.NET	11/05/2023 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	11/05/2023	2 482,80		2 482,80	317,25		317,25	2 165,55
Sous-total				34 425,82	19 914,22	34 425,82	FL	2 199,94	22 114,16	12 311,66
Compte		218100	INSTAL./AGENC.DIVERS							
A50700		001 / 0000	SERRURE 3 POINTS		1,00		MULTISERVICES P	28/07/2005		
L	20,00	05 - 00	28/07/2005	1 694,86	1 694,86	1 694,86			1 694,86	0,00
A61100		001 / 0000	CLOISONS VITRES		1,00		AUBERT	17/11/2006		
L	20,00	05 - 00	17/11/2006	16 720,08	16 720,08	16 720,08			16 720,08	0,00
A61200		001 / 0000	CLOISON COMPLEMENTAIRE		1,00		AUBERT	05/12/2006		
L	20,00	05 - 00	05/12/2006	2 272,40	2 272,40	2 272,40			2 272,40	0,00
A70400		001 / 0000	PLAQUE SOIGNIES GRAVEE SU		1,00		DON QUICHOTTE F	30/04/2007		
L	10,00	10 - 00	30/04/2007	8 236,95	8 236,95	8 236,95			8 236,95	0,00
A91201		001 / 0000	TRAVAUX ELECTRIQUES		1,00		CIA	31/12/2009		
L	20,00	05 - 00	31/12/2009	5 083,00	5 083,00	5 083,00			5 083,00	0,00
A91202		001 / 0000	CREATION NVX BUREAUX MODI		1,00		ISOPLAE	31/12/2009		
L	20,00	05 - 00	31/12/2009	9 881,35	9 881,35	9 881,35			9 881,35	0,00
Sous-total				43 888,64	43 888,64	43 888,64		0,00	43 888,64	0,00
Compte		218300	MATERIEL DE BUREAU							
A50100		001 / 0000	BAL BCT 53SN+ MAA9A		1,00		NEOPOST	03/01/2005		
L	33,33	03 - 00	03/01/2005	783,38	783,38	783,38			783,38	0,00
B00400		001 / 0000	PHOTOCOPIEUR WEROX		1,00		ALLIANCES	19/04/2010		
L	20,00	05 - 00	19/04/2010	11 960,00	11 960,00	11 960,00			11 960,00	0,00
Sous-total				12 743,38	12 743,38	12 743,38		0,00	12 743,38	0,00
Compte		218310	MATERIEL INFORMATIQUE							
B20802		0000 / 0000	PC PORTABLE HP 4330S I3-23503M		1,00		NOVATIM	22/08/2012		
L	33,33	03 - 00	22/08/2012	1 006,73	1 006,73	1 006,73			1 006,73	0,00
B21000		0000 / 0000	COMMUTEUR HP V1910		1,00		NOVATIM	17/10/2012		
L	33,33	03 - 00	17/10/2012	331,89	331,89	331,89			331,89	0,00
B41200		0000 / 0000	Ordinateur Portable		1,00		FNAC	20/12/2014		
L	33,33	03 - 00	20/12/2014	540,19	540,19	540,19			540,19	0,00
B51200		0000 / 0000	PC Portable		1,00		Rue Du Commerce	03/12/2015		
L	33,33	03 - 00	03/12/2015	912,98	912,98	912,98			912,98	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		VNC	
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin			
Compte		218310		MATERIEL INFORMATIQUE				(Suite)					
B70900		0000 / 0000		PC DELL Optiplex 3050 Core i5		1,00		INMAC WSTORE		07/09/2017			
L	33,33	03 - 00		07/09/2017	3 952,80	3 952,80	3 952,80				3 952,80	0,00	
B70901		0000 / 0000		SERVEUR INFO DELL		1,00		INMAC WSTORE		06/09/2017			
L	33,33	03 - 00		06/09/2017	2 673,61	2 673,61	2 673,61				2 673,61	0,00	
B90700		0000 / 0000		Ordinateur HP ProDesk 400 G5		1,00		Novatim		08/07/2019			
L	33,33	03 - 00		08/07/2019	829,20	829,20	829,20				829,20	0,00	
C01200		0000 / 0000		PC Portable		1,00		Boulangier		23/12/2020			
L	33,33	03 - 00		23/12/2020	1 436,27	968,16	1 436,27	468,11			1 436,27	0,00	
C20600		0000 / 0000		SYSTEME ENCAISSEMENT DONNS		1,00		IRAISER		21/06/2022			
L	33,33	03 - 00		21/06/2022	1 680,00	295,56	1 680,00	560,00			855,56	824,44	
Sous-total				13 363,67		11 511,12		13 363,67 FL		1 028,11		12 539,23	824,44
Compte		218400		MOBILIER									
B00201		001 / 0000		LYSOSOME COSTUME GONFLABL		1,00		AIR ET VOLUME		25/02/2010			
L	50,00	02 - 00		25/02/2010	3 133,52	3 133,52	3 133,52				3 133,52	0,00	
B01001		0000 / 0000		LYSOSOME		1,00		AIR ET VOLUME		02/03/2011			
L	50,00	02 - 00		02/03/2011	3 498,30	3 498,30	3 498,30				3 498,30	0,00	
B91100		0000 / 0000		LYSOSOME COSTUME GONFLABLE		1,00		AIR ET VOLUME		21/11/2019			
L	50,00	02 - 00		21/11/2019	3 588,00	3 588,00	3 588,00				3 588,00	0,00	
C20200		0000 / 0000		STRUCTURE METALLIQUE VML		1,00		MASTERTENT		11/02/2022			
L	20,00	05 - 00		11/02/2022	2 674,37	475,44	2 674,37	534,87			1 010,31	1 664,06	
C30700		0000 / 0000		BARNUM		1,00		ZINGLER GROUP		20/07/2023 (Acq.)			
L	20,00	05 - 00		20/07/2023	2 623,56		2 623,56	234,66			234,66	2 388,90	
Sous-total				15 517,75		10 695,26		15 517,75 FL		769,53		11 464,79	4 052,96
Compte		275000		DEPOTS & CAUTIONNEMENTS									
A41200		001 / 0000		CAUTION MACH A AFFRANCH		1,00		LA POSTE		09/12/2004			
N	0,00	00 - 00		09/12/2004	500,00		500,00					500,00	
B31200		0000 / 0000		Dépôt Garantie Loyer Proudreed		1,00		PROUDREED		01/10/2013			
N	0,00	00 - 00		30/12/1899	8 621,98		8 621,98					8 621,98	
Sous-total				9 121,98		0,00		9 121,98		0,00		0,00	9 121,98
Total				129 061,24		98 752,62		129 061,24 FL		3 997,58		102 750,20	26 311,04

Etats financiers au 31/12/2023

I- Présentation de l'association et faits caractéristiques

Présentation de l'association et faits caractéristiques

I - Présentation de l'association

L'association VAINCRE LES MALADIES LYSOSOMALES régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901, a été fondée le 21 mai 1990.

L'association a pour but:

1. de promouvoir la recherche médicale et scientifique sur les maladies lysosomales,
2. de sensibiliser l'opinion publique et les pouvoirs publics aux problèmes de guérison, de soins ou de prévention de ces maladies,
3. de promouvoir les traitements préconisés par le corps médical et scientifique,
4. d'apporter une aide matérielle, morale, technique aux malades et à leur famille, lutter pour l'accessibilité des logements et lieux publics,
5. de favoriser l'intégration des malades en les associant aux divers courants d'éducation populaire et culturelle.

Pour mener ses actions, l'association mobilise largement les énergies bénévoles. Elle développe également chaque année de multiples opérations de collecte de fonds auprès du public. A cet égard, son financement est totalement dépendant de la générosité du public (personnes physiques ou morales).

Etats financiers au 31/12/2023

II- Principe, règles et méthodes comptables

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 **1 731 241** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 875 233** euros et un total **charges** de **1 870 271** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 962** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

2000-06 et 2003-07 sur les passifs

2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs

2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Règles et Méthodes Comptables

Projets de l'entité et Fonds Dédiés

- Le projet de l'entité est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association pour réaliser l'objet social. Le projet de l'entité est affecté en réserves libres : compte 1068... autres réserves (dont réserves pour projet de l'entité) .
- Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent , à la clôture de l'exercice, la partie des ressources , affectée par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Méthodes comptables appliquées et changements de méthodes

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation 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

Il n'y a pas de stock ni d'en cours au 31 décembre 2023.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Engagements de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 37 174 €.

La méthode appliquée est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée par la norme FAS87.

Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses pour le calcul de ces indemnités sont les suivantes :

- Age de la retraite : 65 ans
- Modalités de calcul conformes à la convention collective des Centres Sociaux et Socioculturels
- Dernière table de mortalité établie par l'INSEE
- Application d'un taux de rotation du personnel faible
- Critère d'actualisation : 4.60 %
- Taux de charges fiscales et sociales : 45% selon le mode de départ.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

Règles et Méthodes Comptables

Valorisation du bénévolat

Le recours aux activités bénévoles est intrinsèque à l'association. Il revêt de très nombreuses formes, tant dans leur nature que dans leur durée. Dans le souci de mettre en valeur l'apport primordial de cette ressource, VML a mis en place un outil de suivi et d'évaluation du temps ainsi consacré. La mesure retenue est le jour/homme. Par dérogation au règlement ANC n°2018-06, une valorisation financière de cette estimation est trop aléatoire pour être retenue en comptabilité. En matière d'interprétation, il apparaît en outre plus pertinent de comparer la volumétrie en jour/homme des activités salariées et bénévoles.

Evaluation de la contribution bénévole (en jour/homme) en 2023

Nature des actions	Missions relevant des fonctions électives	Actions relevant des missions sociales	Opération de collecte de fonds et de gestion
Nombre de jours/ homme consacrés	75,00	309,50	1 768,00

Au total, le nombre de jours/homme consacré par les bénévoles à Vaincre les Maladies Lysosomales s'élève à 2 152,50 (pour 2 250 en 2022). Il n'est pas évalué dans ce résultat la contribution bénévole des experts scientifiques et médicaux intervenant dans l'évaluation des projets de recherche déposés à VML pour financement.

Comparés aux 1 152 jours ouvrés salariés travaillés, les 2 152,50 jours/bénévoles indiquent l'importance de cette ressource et soulignent si besoin en était le caractère associatif de Vaincre les Maladies Lysosomales.

Le secteur lucratif

Selon les dispositions de la Direction Générale des Impôts, l'activité développée autour de l'opération « chocolat » est soumise aux impôts commerciaux. Il existe donc pour VML un secteur fiscal distinct.

Etats financiers au 31/12/2023

III- Informations relatives au bilan et au compte de résultat

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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	19 914		14 512			34 426
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 914		14 512			34 426
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	43 889					43 889
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 001		2 624			41 625
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 890		2 624			85 513
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 587		535			9 122
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 587		535			9 122
TOTAL	111 391		17 671			129 061

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	19 914	2 200		22 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 914	2 200		22 114
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	43 889			43 889
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	34 950	1 798		36 747
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 838	1 798		80 636	
TOTAL		98 753	3 998		102 750

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div style="margin-left: 10px;"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres	14 723	1 398		16 121	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 723	1 398		16 121
TOTAL GENERAL		14 723	1 398		16 121
Dont dotations et reprises <div style="display: flex; align-items: center; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div style="margin-left: 10px;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>			1 398		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 122	9 122	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	67 115	67 115	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 242	16 242	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 418	1 418	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	35 000	35 000	
Charges constatées d'avance	26 886	26 886		
TOTAL DES CREANCES		155 782	155 782	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 041	58 041		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	37 723	37 723		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 335	41 335		
	Impôts sur les bénéfices	8 528	8 528		
	Taxes sur la valeur ajoutée	241	241		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 013	12 013		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	260 168	260 168			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		418 049	418 049		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		339 478
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	15 223	15 223
Dettes fiscales et sociales CONGES A PAYER CHARGES SOCIALES S/C.A P. FORMATION CONTINUE	37 723 21 712 5 084	64 519
Autres dettes SUBV ET BOURSES A PAYER	259 736	259 736

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 886
Loyer 1er Trimestre	01/01/2024 - 31/03/2024	12 983	
Assurance	01/01/2024 - 31/12/2024	709	
EUDONET	01/01/2024 - 31/12/2024	8 474	
QUADIENT	01/01/2024 - 31/12/2024	4 373	
DALLOZ	01/01/2024 - 31/12/2024	347	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 886

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	151 585				151 585
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	678 593	(49 723)			628 870
Autres réserves					
Report à nouveau	42				42
Excédent ou déficit de l'exercice	(49 723)	49 723	4 962		4 962
Situation nette	780 497		4 962		785 459
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	780 497		4 962		785 459

Tableau Réserve Projet de l'Entité

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	Montant début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin exercice
Projet de l'entité Recherche	307 334		49 722,60		257 611,49
Projet de l'entité Action Sociale	30 000				30 000
TOTAL	337 334		49 722,60		287 611,49

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
DONS DEDIES RECHERCHE MPS III (B)							
DONS DEDIES RECHERCHE MPS III (C)	880 380	210 101	567 748			522 733	
DONS DEDIES RECHERCHE MPS II							
DONS DEDIES SOCIAL	7 000		2 000			5 000	
TOTAL	887 380	210 101	569 748			527 733	

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
Professions intermédiaires			
Employés		2	
Ouvriers			10
TOTAL		6	10

L'effectif moyen externe correspond à la volumétrie du bénévolat 2023 (2 152,50 jours/hommes), rapportée au nombre de jours moyens effectués par un salarié (218 jours/an).

S O M M A I R E C E R

Annexe du Compte d'emploi des Ressources

Tableau d'affectation 2023

C E R 2023-2022

C R O D 2023

Compte d'emploi ressources

ANNEXE DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2020 (CER)

I. METHODE D'ÉLABORATION DU CER

Le CER est réalisé en conformité avec la loi n°91-772 du 7 août 1991 Art 432-17. Les modalités de sa présentation sont en cohérence avec le nouveau règlement comptable n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

II. FORME DU TABLEAU

Le CER comporte cinq rubriques dont le détail est précisé par l'arrêté du 22 mai 2019 fixant les modalités de présentation du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public par des organismes faisant appel public à la générosité :

- Les ressources par origine ;
- Les emplois par destination ;
- Les ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés ;
- Les contributions volontaires en nature ;
- Les fonds dédiés liés à la générosité du public.

Le CER est issu du compte de résultat par origine et destination (CROD)

III. MODALITÉS DE PASSAGE DES COMPTES ANNUELS AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le CER est réalisé à partir du compte de résultat par origine et destination (CROD). Ce dernier est établi à partir d'une balance analytique.

RÉALISATION DU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

III.1 Détermination des coûts directs

Les coûts directs correspondent aux coûts qui disparaîtraient si l'action à leur origine n'était pas effectuée. Il s'agit de charges rattachables sans ambiguïté à des emplois. La répartition s'effectue en fonction de la comptabilité analytique par destination pour les emplois directs.

III.2 Détermination des coûts indirects

Ils concernent principalement l'affectation des charges de fonctionnement entre les activités.

Les charges de fonctionnement du siège font l'objet d'une répartition entre les différents secteurs d'activités et missions selon des règles d'affectation préétablies. Cette répartition est effectuée selon les

Compte d'emploi ressources

clés suivantes :

- charges de personnel, incluant les charges patronales et fiscales : l'affectation est basée sur un outil de suivi des temps quotidien individuel.

- charges de fonctionnement et amortissements à répartir : la répartition est effectuée selon le pourcentage de temps de l'ensemble du personnel affecté à chaque activité et mission sur la durée d'utilisation ou de consommation de la charge.

III.3 Affectation des ressources aux emplois

- Dans un premier temps, des affectations directes de ressources et d'emplois sont effectuées.

- Dans un second temps :

- le solde des missions sociales est financé exclusivement par les ressources collectées auprès du public

- les soldes des frais de recherche de fonds et de frais de fonctionnement sont financés par les ressources collectées auprès du public à hauteur du poids des ressources issues de la générosité publique non affectées par les donateurs sur l'ensemble des ressources de l'association libres d'affectation.

- Cas particulier des emplois liés à l'opération LysoSolidarité

La principale opération de collecte de fonds de l'association concerne l'opération LysoSolidarité. Cette initiative a pour particularité d'être adossée à une vente de produits de Noël. En accord avec les dispositions de l'administration fiscale, l'opération est conditionnée à la dissociation physique de l'achat et du don pour les participants. Pour l'association, une comptabilité analytique permet d'identifier un secteur lucratif (vente) et un non lucratif (don).

La marge brute de cette opération (produits de la vente – prix d'achat des produits) doit permettre de financer totalement les frais de gestion de cette opération. Dans l'éventualité d'une insuffisance de financement, la différence serait couverte provisoirement par les fonds propres de l'association. A l'inverse, si un produit résiduel apparaît, le montant est affecté au financement des frais de fonctionnement, et notamment de l'impôt sur les bénéfices consécutifs de cette opération.

IV. LIBELLÉ ET CONTENU DES RUBRIQUES DU CER

Le CER reprend les rubriques du CROD pour la partie des ressources issues de la générosité du public et de leurs emplois.

IV.1 Emplois par destination

>Contenu des missions sociales

Compte d'emploi ressources

Les différentes missions sociales correspondent à la déclinaison de l'objet social. Elles sont au nombre de trois :

- **Scientifique/ Médicale** : financement de la recherche, formation et information des professionnels des secteurs médical et paramédical, réalisation de supports d'information spécialisée, organisation de réunions d'information spécialisée pour les adhérents, action de revendication auprès des Pouvoirs Publics, laboratoires pharmaceutiques et sociétés de biotechnologie,...
- **Aide et soutien** : prestations apportées auprès des patients, de leurs familles et aidants, organisation de réunions d'information et de soutien, aide financières directes, prise en charge de dépenses non prises en compte par d'autres organismes...
- **Sensibilisation du public** : opérations visant à sensibiliser sur les maladies lysosomales et l'action de l'association auprès des personnes concernées directement par la maladie, du corps médical et du grand public...

>Contenu des frais de recherche de fonds

Frais d'appel à la générosité du public : frais d'appel et de traitement des dons (dont reçus fiscaux), legs et autres libéralités.

Frais de recherche des autres fonds privés : charges correspondant à l'organisation et la gestion de l'opération LysoSolidarité et autres activités marchandes.

Charges liées à la recherche de mécénats.

>Contenu des frais de fonctionnement

Ils comprennent les frais qui ne sont pas inclus dans les deux rubriques précédentes. Ils correspondent principalement aux :

- frais de gestion, qui regroupent les coûts de structures et des services administratifs du siège,
- impôts et taxes qui ne sont pas directement attribuables aux coûts de personnel.

Par ailleurs, les dotations aux provisions et dépréciations sont renseignées (si dotation ou reprise).

IV.2 Ressources par origine

Cotisations sans contrepartie : cotisations annuelles des adhérents

Dons, legs et mécénat

Autres ressources liées à la générosité du public : produits en numéraire reçus à l'occasion des manifestations grand public organisés par l'association, la marge brute de l'opération LysoSolidarité (vente de produits – prix d'achat des produits) et la participation des adhérents aux manifestations et autres initiatives de l'association (week-end dédiés, séjours été...).

IV.3 Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice

Ces ressources sont comprises hors fonds dédiés. Le solde des ressources collectées auprès du public non

Compte d'emploi ressources

affectées et non utilisées en début d'exercice correspond au solde établi sur le CER 2022 au 31 décembre 2022.

TABLEAU D'AFFECTATION DIRECT DES EMPLOIS DE RESSOURCES COLLECTÉES EN 2023

	Financement direct ressources collectées auprès du public		Financement direct autres ressources						Solde emplois à financer d=a-b-c	Affectation selon ratio de ressources GP (1) e=dXRatio	Affectation par emploi des rces collectées auprès du public utilisées sur 2023		
	Emploi de 2023 a	Fonds dédiés b	Dons affectés	Part. adhérents	Subv. Publique	Cotisations	Produits financiers	Pdts exceptionnels				Autres pdts	c
1. MISSIONS SOCIALES												a-c	
1.1 Réalisées en France													
Actions réalisées directement	472 908			0	2 620						470 288	470 288	
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	140 000		10 000								130 000	140 000	
1.2 Réalisées à l'étranger													
Actions réalisées directement	0												
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	567 660	567 660									0	567 660	
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS												b+e	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	50 225							0			50 225	47 843	47 843
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	58 544								54 502		4 043	3 851	3 851
2.3 Charges liées à la recherche de subventions ou autres concours publics	0												0
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	170 986					22 100	37 972	2 273	0		108 641	103 490	103 490
TOTAL		567 660	10 000	0	2 620	22 100	37 972	2 273	54 502		763 196	155 184	1 333 133

(1) ratio d'affectation des ressources issues de la générosité du public

<u>Ressources issues de la générosité du public 2023</u>	=	<u>861 200</u>	Hors dotation sur fonds dédiés
Total des ressources de l'association libres de ressources 2023		904 065	Hors reprises sur fonds dédiés

R = 95,26%

Origines et répartitions des subventions

Subventions publiques: 2620 €. Origine: CCAS, CPAM. Elles sont attribuées sur des actions de soutien aux familles. Affectation 100 % en missions sociales.

EMPLOIS PAR DESTINATION	2023	2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	2023	2022
1. MISSIONS SOCIALES	1 177 949	712 801	1-RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	22 100	18 720
Actions réalisées directement	470 288	467 801			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	140 000	149 000	1.2 Dons, legs et mécénat		
1.2 Réalisées à l'étranger			Dons manuels	914 797	1 549 180
Actions réalisées directement			Legs, donations et assurances-vie	0	0
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	567 660	96 000	Mécénat	74 000	93 000
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	51 694	101 318	1.3 Autres ressources liés à la générosité du public	60 405	74 903
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	47 843	46 936			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	3 851	54 382			
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	103 490	146 381			
I. TOTAL DES EMPLOIS	1 333 133	960 499	I. TOTAL DES RESSOURCES	1 071 301	1 735 803
4. DOTATION AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			3. REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5. REPORT EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	210 101	830 396	4. UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	569 748	46 985
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	97 816		DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		8 107
TOTAL	1 641 049	1 790 895	TOTAL	1 641 049	1 790 895
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	785 262	793 368
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	97 816	-8 107
			RESSOURCES RÉPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	883 078	785 262

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION
2023

CHARGES PAR DESTINATION	TOTAL 2023	Dont générosité du public	PRODUITS PAR ORIGINE	TOTAL 2023
1. MISSIONS SOCIALES	1 180 569	1 177 949	1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	1 071 301
1.1 Réalisées en France	612 908	610 288	1.1 Cotisations sans contrepartie	22 100
Actions réalisées directement	472 908	470 288	1.2 Dons, legs et mécénat	
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	140 000	140 000	Dons manuels	914 797
1.2 Réalisées à l'étranger	567 660	567 660	Legs, donations et assurances-vie	0
Actions réalisées directement			Mécénat	74 000
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	567 660	567 660	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	60 405
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	108 769	51 694	2. PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	50 225	47 843	2.1 Cotisation avec contrepartie	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	58 544	3 851	2.2 Parrainage des entreprises	
2.3 Charges liées à la recherche de subv ou autres concours publics	0		2.3 Contribution financière sans contrepartie	
			2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	40 245
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	170 986	103 490	3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 620
4. DOTATION AUX PROVISIONS ET DOTATIONS	0	0	4. REPRISE SUR PROVISIONS ET DOTATIONS	0
6. IMPOT SUR LES BENEFICES	8 528		5. UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	569 748
7. REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	210 101	210 101		
TOTAL	1 678 952		TOTAL	1 683 914
RESULTAT (DEFICIT(-)/EXCEDENT)	4 962	97 816		

CHARGES PAR DESTINATION	2023	2022	PRODUITS PAR ORIGINE	2023	2022
1. MISSIONS SOCIALES	1 180 569	717 541	1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	1 071 301	1 735 803
1.1 Aider et soutenir	253 007	71 153	1.1 Cotisations sans contrepartie	22 100	18 720
1.2 Favoriser la recherche	707 660	245 000	1.2 Dons, legs et mécénat		
1.3 Améliorer la prise en charge médicale	95 165	85 019	Dons manuels	914 797	1 549 180
1.4 Sensibiliser et faire connaître	124 736	116 369	Legs, donations et assurances-vie	0	0
			Mécénat	74 000	93 000
			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	60 405	74 903
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	108 769	112 925	2. PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	50 225	54 881	2.1 Cotisation avec contrepartie		
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	58 544	58 045	2.2 Parrainage des entreprises		
2.3 Charges liées à la recherche de subv ou autres concours publics			2.3 Contribution financière sans contrepartie		
			2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	40 245	6 835
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	170 986	181 587	3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 620	4 420
4. DOTATION AUX PROVISIONS ET DOTATIONS	0	0	4. REPRISE SUR PROVISIONS ET DOTATIONS	0	0
6. IMPOT SUR LES BENEFICES	8 528	1 318	5. UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	569 748	46 985
7. REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	210 101	830 396			
TOTAL	1 678 952	1 843 766	TOTAL	1 683 914	1 794 044
RESULTAT (DEFICIT(-)/EXCEDENT)	4 962	-49 723			

Sommaire

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

<i>Compte de Résultat</i>	<i>1</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>6</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Liasse Fiscale Normale Impôt sur les Sociétés</i>	<i>10</i>
<i>Déclaration 2065 - Impot sur les Sociétés</i>	<i>29</i>

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	245 820		245 820	242 896
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	245 820		245 820	242 896
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)				245 820	242 896
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			191 318	180 068
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			47 808	49 031
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 497	1 234
	Salaires et traitements			6 321	5 487
	Charges sociales du personnel			2 831	2 263
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			87	29
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				249 863	238 112
RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 043)	4 784

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 043)	4 784
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 043)	4 784
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		245 820	242 896
TOTAL DES CHARGES		249 863	238 112
RESULTAT DE L'EXERCICE		(4 043)	4 784

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	245 820	100,00	242 896	100,00	2 924	1,20
Ventes de marchandises	245 820	100,00	242 896	100,00	2 924	1,20
- Achats de marchandises	191 318	77,83	180 068	74,13	11 251	6,25
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE	54 502	22,17	62 829	25,87	(8 327)	-13,25
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	54 502	22,17	62 829	25,87	(8 327)	-13,25
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	14 600	5,94	14 667	6,04	(67)	-0,46
- Achats non stockés	2 077	0,85	4 212	1,73	(2 134)	-50,68
- Autres charges externes	31 131	12,66	30 153	12,41	978	3,24
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	47 808	19,45	49 031	20,19	(1 223)	-2,50
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	6 694	2,72	13 797	5,68	(7 103)	-51,49
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	430	0,17	347	0,14	83	23,92
- Autres impôts et taxes	1 068	0,43	887	0,37	181	20,35
- Salaires et traitements	6 321	2,57	5 487	2,26	835	15,21
- Charges sociales	2 831	1,15	2 263	0,93	567	25,07
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(3 956)	-1,61	4 813	1,98	(8 769)	-182,20
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation						
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	87	0,04	29	0,01	58	199,65
- Autres charges de gestion courante						
RÉSULTAT EXPLOITATION	(4 043)	-1,64	4 784	1,97	(8 827)	-184,50
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(4 043)	-1,64	4 784	1,97	(8 827)	-184,50
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(4 043)	-1,64	4 784	1,97	(8 827)	-184,50

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	245 819,83	<i>100,00</i>	242 896,10	<i>100,00</i>	2 923,73	<i>1,20</i>
Ventes de marchandises	245 819,83	<i>100,00</i>	242 896,10	<i>100,00</i>	2 923,73	<i>1,20</i>
Ventes de marchandises FRANCE	245 819,83	<i>100,00</i>	242 896,10	<i>100,00</i>	2 923,73	<i>1,20</i>
707124 RECETTES CHOCOLATS VALENT	184 635,97	<i>75,11</i>	187 816,91	<i>77,32</i>	(3 180,94)	<i>-1,69</i>
707125 RECETTES FOIE GRAS	61 183,86	<i>24,89</i>	55 079,19	<i>22,68</i>	6 104,67	<i>11,08</i>
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	245 819,83	<i>100,00</i>	242 896,10	<i>100,00</i>	2 923,73	<i>1,20</i>
Total des charges d'exploitation	249 862,50	<i>101,64</i>	238 112,12	<i>98,03</i>	11 750,38	<i>4,93</i>
Achats de marchandises	191 318,26	<i>77,83</i>	180 067,59	<i>74,13</i>	11 250,67	<i>6,25</i>
607000 ACHATS Chocolats NEUVILLE	19 403,31	<i>7,89</i>	24 011,16	<i>9,89</i>	(4 607,85)	<i>-19,19</i>
607101 ACHATS LA COUR D'ORGERES	3 094,45	<i>1,26</i>			3 094,45	
607102 ACHATS CHOCOLATS VALENTIN	97 076,81	<i>39,49</i>	86 272,27	<i>35,52</i>	10 804,54	<i>12,52</i>
607104 ACHATS LA BIEN NOMMEE	13 001,00	<i>5,29</i>	13 041,19	<i>5,37</i>	(40,19)	<i>-0,31</i>
607105 ACHAT'S FOIES GRAS	47 499,00	<i>19,32</i>	41 763,60	<i>17,19</i>	5 735,40	<i>13,73</i>
607107 ACHAT CHOCOL HELFRICH FARRJOP	7 099,59	<i>2,89</i>	9 809,52	<i>4,04</i>	(2 709,93)	<i>-27,63</i>
607109 ACHATS COMPAGNIE COLONIALE	4 144,10	<i>1,69</i>	5 169,85	<i>2,13</i>	(1 025,75)	<i>-19,84</i>
Autres achats et charges externes	47 807,97	<i>19,45</i>	49 031,45	<i>20,19</i>	(1 223,48)	<i>-2,50</i>
604000 ETUDES PREST.SERVICES			66,83	<i>0,03</i>	(66,83)	<i>-100,00</i>
604200 LOGISTIQUE	14 600,00	<i>5,94</i>	14 600,00	<i>6,01</i>		
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 077,24	<i>0,85</i>	4 211,52	<i>1,73</i>	(2 134,28)	<i>-50,68</i>
611100 TRAITEMENT INFORMATIQUE	5 755,16	<i>2,34</i>	2 759,16	<i>1,14</i>	2 996,00	<i>108,58</i>
611200 EDITIQUE OP CHOCO	1 025,88	<i>0,42</i>	1 878,05	<i>0,77</i>	(852,17)	<i>-45,38</i>
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	340,11	<i>0,14</i>	609,24	<i>0,25</i>	(269,13)	<i>-44,17</i>
614000 CHARG.LOCAT.& COPROPRIETE	94,54	<i>0,04</i>	140,24	<i>0,06</i>	(45,70)	<i>-32,59</i>
623100 ANNONCES & INSERTIONS	103,20	<i>0,04</i>	770,94	<i>0,32</i>	(667,74)	<i>-86,61</i>
623600 BROCHURES DEPLIANTS	5 147,50	<i>2,09</i>	5 282,50	<i>2,17</i>	(135,00)	<i>-2,56</i>
623720 ROUTAGE	652,43	<i>0,27</i>	1 099,42	<i>0,45</i>	(446,99)	<i>-40,66</i>
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	12 534,64	<i>5,10</i>	11 867,36	<i>4,89</i>	667,28	<i>5,62</i>
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			174,01	<i>0,07</i>	(174,01)	<i>-100,00</i>
626100 FRAIS POSTAUX OP.CHO.	5 477,27	<i>2,23</i>	5 572,18	<i>2,29</i>	(94,91)	<i>-1,70</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	1 497,22	<i>0,61</i>	1 233,78	<i>0,51</i>	263,44	<i>21,35</i>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	281,50	<i>0,11</i>	226,84	<i>0,09</i>	54,66	<i>24,10</i>
633300 FORM.PROFESS.CONTINUE	148,07	<i>0,06</i>	119,82	<i>0,05</i>	28,25	<i>23,58</i>
635111 Cotisation Fonciere Entreprise	837,00	<i>0,34</i>	797,00	<i>0,33</i>	40,00	<i>5,02</i>
635120 TAXES FONCIERES	154,28	<i>0,06</i>	73,36	<i>0,03</i>	80,92	<i>110,31</i>
635800 AUTRES DROITS	76,37	<i>0,03</i>	16,76	<i>0,01</i>	59,61	<i>355,67</i>
Salaires et traitements	6 321,48	<i>2,57</i>	5 486,92	<i>2,26</i>	834,56	<i>15,21</i>
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS	6 138,65	<i>2,50</i>	5 609,21	<i>2,31</i>	529,44	<i>9,44</i>
641200 CONGES PAYES	182,83	<i>0,07</i>	(122,29)	<i>-0,05</i>	305,12	<i>249,51</i>
Charges sociales du personnel	2 830,88	<i>1,15</i>	2 263,45	<i>0,93</i>	567,43	<i>25,07</i>
645100 COTIS. A L'URSSAF	1 458,60	<i>0,59</i>	1 186,42	<i>0,49</i>	272,18	<i>22,94</i>
645200 COTIS. RETRAITE	32,78	<i>0,01</i>	19,90	<i>0,01</i>	12,88	<i>64,72</i>
645300 COTIS. RETRAITE PREVOYAN.	755,40	<i>0,31</i>	733,44	<i>0,30</i>	21,96	<i>2,99</i>
645400 COTIS. ASSEDIC	257,85	<i>0,10</i>	235,58	<i>0,10</i>	22,27	<i>9,45</i>
645800 COTIS. MUTUELLE	223,27	<i>0,09</i>	158,18	<i>0,07</i>	65,09	<i>41,15</i>
645820 CHARGES SOCIALES SCP	102,98	<i>0,04</i>	(70,07)	<i>-0,03</i>	173,05	<i>246,97</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Dotation aux amortissements sur immobilisations	86,69	<i>0,04</i>	28,93	<i>0,01</i>	57,76	<i>199,65</i>
681110 DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	47,71	<i>0,02</i>			47,71	
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	38,98	<i>0,02</i>	28,93	<i>0,01</i>	10,05	<i>34,74</i>
Résultat d'exploitation	(4 042,67)	<i>-1,64</i>	4 783,98	<i>1,97</i>	(8 826,65)	<i>-184,50</i>
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	(4 042,67)	<i>-1,64</i>	4 783,98	<i>1,97</i>	(8 826,65)	<i>-184,50</i>
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	(4 042,67)	<i>-1,64</i>	4 783,98	<i>1,97</i>	(8 826,65)	<i>-184,50</i>

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	43 030		43 030	33 904
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	43 030		43 030	33 904
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		43 030		43 030	33 904

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	567	567
	Report à nouveau	13 534	8 750
	Résultat de l'exercice	(4 043)	4 784
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	10 059	14 101	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 730	17 520
Dettes fiscales et sociales	241	2 283	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	32 971	19 803	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	43 030	33 904	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 042,67)	4 783,98	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	32 971	19 803	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	43 029,52	<i>100,00</i>	33 904,36	<i>100,00</i>	9 125,16	<i>26,91</i>
Autres créances	43 029,52	<i>100,00</i>	33 904,36	<i>100,00</i>	9 125,16	<i>26,91</i>
445661 TVA DEDUCT	612,00	<i>1,42</i>	2 102,15	<i>6,20</i>	(1 490,15)	<i>-70,89</i>
445670 CREDIT DE TVA	687,00	<i>1,60</i>			687,00	
445711 TVA COLLECTEE	118,61	<i>0,28</i>	4,00	<i>0,01</i>	114,61	<i>N/S</i>
180000 COMPTE DE LIAISON	41 611,91	<i>96,71</i>	31 798,21	<i>93,79</i>	9 813,70	<i>30,86</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	43 029,52	<i>100,00</i>	33 904,36	<i>100,00</i>	9 125,16	<i>26,91</i>

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	10 058,69	<i>23,38</i>	14 101,36	<i>41,59</i>	(4 042,67)	<i>-28,67</i>
Autres réserves	567,36	<i>1,32</i>	567,36	<i>1,67</i>		
106800 AUTRES RESERVES REGLEM.	567,36	<i>1,32</i>	567,36	<i>1,67</i>		
Report à nouveau	13 534,00	<i>31,45</i>	8 750,02	<i>25,81</i>	4 783,98	<i>54,67</i>
110000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	13 534,00	<i>31,45</i>	8 750,02	<i>25,81</i>	4 783,98	<i>54,67</i>
Résultat de l'exercice	(4 042,67)	<i>-9,40</i>	4 783,98	<i>14,11</i>	(8 826,65)	<i>-184,50</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	32 970,83	<i>76,62</i>	19 803,00	<i>58,41</i>	13 167,83	<i>66,49</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 730,21	<i>76,06</i>	17 520,00	<i>51,67</i>	15 210,21	<i>86,82</i>
400000 FOURNISSEURS	32 730,21	<i>76,06</i>	17 520,00	<i>51,67</i>	15 210,21	<i>86,82</i>
Dettes fiscales et sociales	240,62	<i>0,56</i>	2 283,00	<i>6,73</i>	(2 042,38)	<i>-89,46</i>
445510 TVA A DECAISSER			2 171,00	<i>6,40</i>	(2 171,00)	<i>-100,00</i>
445662 TVA DEDUCT.5.5%	123,94	<i>0,29</i>			123,94	
445710 TVA COLLECTEE	116,68	<i>0,27</i>	112,00	<i>0,33</i>	4,68	<i>4,18</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	43 029,52	<i>100,00</i>	33 904,36	<i>100,00</i>	9 125,16	<i>26,91</i>

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 2 TER AVENUE DE FRANCE		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 3 8 4 7 1 9 2 0 9 0 0 0 4 9		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, 31122023				
		N-1 31122022				
		Brut 1				
		Amortissements, provisions 2				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TO TAL (II)		BJ	BK			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA	43 030	33 904
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI			
	TO TAL (III)	CJ	CK	43 030	33 904	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN				
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	43 030	33 904	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise Association V.M.L.		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	567	567
	Report à nouveau	DH	13 534	8 750
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 043)	4 784
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	10 059	14 101
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	32 730	17 520
	Dettes fiscales et sociales	DY	241	2 283
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	32 971	19 803
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	43 030	33 904
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	32 971	19 803	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	245 820	FB		FC	245 820	242 896	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF			
		FG		FH		FI			
		FJ	245 820	FK		FL	245 820	242 896	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	245 820	242 896	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	191 318	180 068	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	47 808	49 031	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 497	1 234	
	Salaires et traitements *					FY	6 321	5 487	
	Charges sociales (10)					FZ	2 831	2 263	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations { - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) - dotations aux provisions	HS				GA	87	29
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	249 863	238 112
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(4 043)	4 784	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(4 043)	4 784	

Désignation de l'entreprise Association V.M.L.		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	245 820
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	249 863
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(4 043)
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **Association V.M.L.**Néant *

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations			
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Composants	M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3	KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW		KX	
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB		LC		LD	
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
Avances et acomptes				LK		LL		LM		
TOTAL III				LN		LO		LP		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V	
	TOTAL IV				LQ		LR		LS	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					ØG		ØH		ØJ	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste 1			par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW	1X
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT		MU
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	NB
Avances et acomptes				NC		ND		NE	NF	
TOTAL III				IY		NG		NH	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	ØW
	Autres participations				IØ		ØX		ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	2G
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					I4		ØK		ØL	ØM

Exercice N clos le : **31** | **12** | **20** | **23**

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **Association V.M.L.** Néant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
 - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
 - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association V.ML.							Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
CADRE A									
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN		ØP		ØQ		ØR	
CADRE B									
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL			NM			NO		
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		
CADRE C									
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9			Z8
Primes de remboursement des obligations						SP			SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF			
	- financières	UG	UH			
	- exceptionnelles	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.			Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US	
	Autres immobilisations financières		UT		UV	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA				
	Autres créances clients		UX				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		Z1				
	Personnel et comptes rattachés		UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	1 418	1 418	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP			
	Groupe et associés (2)		VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	41 612	41 612		
	Charges constatées d'avance		VS				
	TOTAUX			VT	43 030	43 030	VV
RENOVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG				
	à plus d' 1 an à l'origine		VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	32 730	32 730			
Personnel et comptes rattachés		8C					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	241	241		
	Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX			VY	32 971	32 971	VZ	
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31122023				
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)											
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX				
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*											
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)											
	Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			
	RÉGIMES D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *						{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*			Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW				
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												
						TOTAL I						
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *												
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)												
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs											
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %											
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *											
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)											
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .											
	Majoration d'amortissement *											
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations *		Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	
			Zone franche urbaine-TF (art. 44 octies)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	
			Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septedecies)		PB	
			Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9		Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH		Créance dégagee par le report en arriere de déficit		ZI	
	Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	Dt déd. exc. (art 39 decies D)		YD
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL					
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II						
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)						XI						
déficit (II moins I)										4 043		
Déficit de l'exercice reporté en arriere (entreprises à l'IS)*						ZL						
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN		0		4 043		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise Association V.M.L.		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	1 715	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	1 715	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	4 043	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	5 758	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓ ligne WI	↓ ligne WU	

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	8 750	AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB						
						- Autres réserves	ZD						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	4 784		Dividendes	ZE							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	ØF	13 534		Report à nouveau <small>(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)</small>	ZG			13 534				
								TOTAL II	ZH	13 534			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7			YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	21 381	19 304			
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) et de copropriété				J8	340		XQ	435	749			
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES			ST	25 992	28 978			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	47 808	49 031			
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	837	797			
IMPOTS ET TAXES	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS			9Z	660	437			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	1 497	1 234			
								YY	16 271	16 508			
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YZ	37 727	31 366			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations												
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *							ØB	6 321				
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK		%			
	- Numéro de centre de gestion agréé *				XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0		ZR		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG		
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										RH			
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ					

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.						Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑩		
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L. Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col.❹ = ❷+❸-❹-❺
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)					
N - 3					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association V.M.L.		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01012023		et clos le : 31122023	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		1
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		245 820
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
	TOTAL 1	OX	245 820
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL 2	OM	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON		207 996
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		30 791
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		76
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
	TOTAL 3	OJ	238 862
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	6 957
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	6 957
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	<input checked="" type="checkbox"/>	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		245 820
Effectifs au sens de la CVAE	EY		1
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	01/01/2023	GZ 31/12/2023
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

1/1 (1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3|1|1|2|2|0|2|3|

N° SIRET 3|8|4|7|1|9|2|0|9|0|0|0|4|9|

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE Association V.M.L.

ADRESSE (voie) 2 TER AVENUE DE FRANCE

CODE POSTAL 91300 VILLE MASSY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code postal	Commune
			Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2065-SD

(2024)

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** Régime simplifié d'imposition Régime réel normal
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe Si PME innovante Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

A	IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société		Adresse du siège social
Association V.ML.		
SIRET	38471920900049	
Adresse du principal établissement		Ancienne adresse en cas de changement
2 TER AVENUE DE FRANCE		
91300 MASSY		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante SIRET

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

B	ACTIVITÉ	
Activités exercées	ASSOC-SECTEUR LUCRATIF	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal <input type="text"/> 0	Bénéfice imposable à 15% <input type="text"/>	Déficit <input type="text"/> 4 043
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10% <input type="text"/>			
2. Plus-values	PV à long terme imposables à 15% <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 19% <input type="text"/>	PV exonérées (art. 238 quindecies) <input type="text"/>
Autres PV imposables à 19% <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 0% <input type="text"/>		
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art. 44 octies A <input type="checkbox"/> Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/> Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>		
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/> Reprise d'entreprise en difficulté art. 44 septies <input type="checkbox"/> Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/> Zones franches d'activité art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/> Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15% <input type="text"/>	

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé CEGID

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : **I** ACCIS AUDIT 10 RUE JOHANNES GUTENBERG IMMEUBLE LE SAINT CLAIR 91000 EVRY-COURCOURONNES Tél : 01 60 77 09 77

Nom et adresse du conseil :

OGA/OMGA Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)

Identité du déclarant :

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :

Date : 04042024 Lieu : Massy

Qualité et nom du signataire : DIRECTEUR

N° d'agrément :

Signature : LE BASTARD Denis

Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **Association V.ML.**
et Date de clôture de l'exercice **31122023**

K **DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents de l'exercice