

ASS. MOVEMENT FRANCE

47 rue Jeanne d'Arc

54110 SOMMERVILLER

COMPTES ANNUELS

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

-

- 1 *Attestation*
- 2 *Bilan Actif*
- 3 *Bilan Passif*
- 4 *Compte de résultat*
- 5 *Détail de l' Actif*
- 6 *Détail du Passif*
- 7 *Détail du compte de résultat*
- 9 *Détail du compte de résultat*
- 11 *Règles et méthodes comptables*
- 13 *Immobilisations*
- 14 *Amortissements*
- 15 *Créances et dettes*
- 16 *Tableau de suivi des fonds associatifs*

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *26 avril 2016* , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS. MOVEMENT FRANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	221 806 euros
Chiffre d'affaires :	38 774 euros
Résultat net comptable :	9 728 euros

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

Une partie des dépenses comptabilisées dans les comptes pour un montant total de 35 602 € relève de frais mis en commun avec l'association P3 implantée au Burkina Faso. Ces dépenses sont supportées directement par l'association P3 et réaffectées à l'association Movement France pour une quote part de 80%. Ces dépenses étant effectuées en Francs CFA, un taux de change est appliqué de 1€= 656 Francs CFA pour intégrer ces frais à la comptabilité de l'association Movement France.

Parallèlement, ces fonds ont été virés de l'association Movement France vers l'association P3 pour un total de 43 k€

Nous émettons une réserve sur les éléments et flux financiers provenant ou à destination du Burkina Faso et de l'association P3 que nous n'avons pas pu contrôler et dont la réciprocité n'a pas pu être vérifiée.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT DIE DES VOSGES
Le 04/03/2024

Julie ANTONELLI
Expert comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 907		16 907	16 907
	Constructions	115 030	39 892	75 137	81 805
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	21 460	13 023	8 438	12 730
	Autres immobilisations corporelles	2 584	1 862	722	1 081
	Immobilisations grevées de droits				
	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 (I)	155 981	54 777	101 204	112 522
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	5 508		5 508	4 820
	Marchandises	1 942		1 942	3 467
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	5 700		5 700	2 616	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	107 452		107 452	83 959	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	120 602		120 602	94 862
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	276 583	54 777	221 806	207 384

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	156 009	161 596
	Résultat de l'exercice	9 728	(5 587)
	Total des fonds propres	165 737	156 009
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	165 737	156 009
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	3 675	3 591
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 393	47 784	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	56 068	51 375
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	221 806	207 384
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 728,19	(5 586,79)
	(1) Dont à moins d'un an	3 675	3 591
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	38 774	16 987
	Prestations de services		
	Productions stockée	688	300
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	53 228	36 257
	Dons	660	630
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	93 350	54 174
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	16 676	10 687
	Variation de stock	1 524	(3 467)
	Autres achats et charges externes	45 387	33 488
	Impôts, taxes et versements assimilés	21	20
	Rémunération du personnel	9 401	6 591
	Charges sociales	789	995
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 785	14 260
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	88 583	62 574
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	4 768	(8 401)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 341	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 341	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	6 108	(8 401)
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	3 620	2 814
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 620	2 814
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	98 311	56 988
	TOTAL DES CHARGES	88 583	62 574
	EXCEDENT ou DEFICIT	9 728	(5 587)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		927
	Bénévolat		927
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		927
	Secours en nature		927
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		101 204	45,63	112 522	54,26	(11 319)	-10,06
Terrains		16 907	7,62	16 907	8,15		
TERRAINS		14 863	6,70	14 863	7,17		
PUITS		2 044	0,92	2 044	0,99		
Constructions		75 137	33,88	81 805	39,45	(6 668)	-8,15
VOUTE NUBIENNE 1		11 582	5,22	11 582	5,58		
CLOTURE		3 610	1,63	3 610	1,74		
VOUTE NUBIENNE 2		15 375	6,93	13 376	6,45	1 999	14,94
CLOTURE TERRAIN 2		1 063	0,48	1 063	0,51		
VOUTE NUBIENNE 3		17 390	7,84	17 390	8,39		
CANALISATIONS		2 857	1,29	2 857	1,38		
HANGAR 1		3 794	1,71	3 794	1,83		
VOUTE NUBIENNE 4		50 718	22,87	50 718	24,46		
HANGAR 2		7 173	3,23	7 173	3,46		
HANGAR 3 - SOLAIRE		1 467	0,66			1 467	
AMORT VOUTE		(3 418)	-1,54	(2 729)	-1,32	(688)	-25,22
AMORT CLOTURE		(1 084)	-0,49	(903)	-0,44	(181)	-19,99
AMORT VOUTE 2		(12 223)	-5,51	(10 122)	-4,88	(2 102)	-20,77
AMORT CLOTURE TERRAIN 2		(1 063)	-0,48	(946)	-0,46	(117)	-12,36
AMORT VOUTE 3		(6 671)	-3,01	(4 932)	-2,38	(1 739)	-35,26
AMORT CANALISATIONS		(1 310)	-0,59	(1 025)	-0,49	(286)	-27,89
AMORT HANGAR 1		(1 531)	-0,69	(1 152)	-0,56	(379)	-32,94
AMORT VOUTE 4		(10 662)	-4,81	(6 983)	-3,37	(3 680)	-52,70
AMORT HANGAR 2		(1 685)	-0,76	(967)	-0,47	(717)	-74,15
AMORT HANGAR 3		(245)	-0,11			(245)	
Installations techniques, matériel et outillage		8 438	3,80	12 730	6,14	(4 292)	-33,72
MATERIEL INDUSTRIEL		19 951	8,99	19 951	9,62		
MATERIEL LATRINES		1 509	0,68	1 509	0,73		
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		(12 578)	-5,67	(8 588)	-4,14	(3 990)	-46,46
AMORTISSEMENT MATERIEL LATRINES		(444)	-0,20	(143)	-0,07	(302)	-211,77
Autres immobilisations corporelles		722	0,33	1 081	0,52	(359)	-33,18
MATERIEL DE TRANSPORT		1 258	0,57	1 258	0,61		
MAT DE BUREAU ET INFORMAT		1 327	0,60	1 327	0,64		
AMORT MATERIEL DE TRANSP.		(1 258)	-0,57	(1 258)	-0,61		
AMORT MAT BUR ET INFORMAT		(604)	-0,27	(246)	-0,12	(359)	-145,98
TOTAL III - Actif Circulant NET		120 602	54,37	94 862	45,74	25 740	27,13
Produits intermédiaires et finis		5 508	2,48	4 820	2,32	688	14,27
STOCKS PRODUITS FINIS		5 508	2,48	4 820	2,32	688	14,27
Marchandises		1 942	0,88	3 467	1,67	(1 524)	-43,97
STOCKS DE MARCHANDISES		1 942	0,88	3 467	1,67	(1 524)	-43,97
Autres créances		5 700	2,57	2 616	1,26	3 084	117,89
DIVERS PRODUITS A RECEV.		5 700	2,57	2 616	1,26	3 084	117,89
Disponibilités		107 452	48,44	83 959	40,48	23 493	27,98
CIC		25 544	11,52	83 519	40,27	(57 975)	-69,42
LIVRET A CIC		81 341	36,67			81 341	
CAISSE BURKINA FASSO							
CAISSE MOVEMENT FRANCE		567	0,26	440	0,21	127	28,86
TOTAL DUBILAN ACTIF		221 806	100,00	207 384	100,00	14 422	6,95

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	165 737	<i>74,72</i>	156 009	<i>75,23</i>	9 728	<i>6,24</i>
Total des fonds propres	165 737	<i>74,72</i>	156 009	<i>75,23</i>	9 728	<i>6,24</i>
Report à nouveau	156 009	<i>70,34</i>	161 596	<i>77,92</i>	(5 587)	<i>-3,46</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	156 009	<i>70,34</i>	161 596	<i>77,92</i>	(5 587)	<i>-3,46</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	9 728	<i>4,39</i>	(5 587)	<i>-2,69</i>	15 315	<i>274,13</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	56 068	<i>25,28</i>	51 375	<i>24,77</i>	4 693	<i>9,14</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 675	<i>1,66</i>	3 591	<i>1,73</i>	84	<i>2,34</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	3 675	<i>1,66</i>	3 591	<i>1,73</i>	84	<i>2,34</i>
Autres dettes	52 393	<i>23,62</i>	47 784	<i>23,04</i>	4 609	<i>9,65</i>
APPORT G NOUGAREDE	11 571	<i>5,22</i>	11 571	<i>5,58</i>		
ASSOCIATION P3	40 822	<i>18,40</i>	36 212	<i>17,46</i>	4 609	<i>12,73</i>
Total du passif	221 806	<i>100,00</i>	207 384	<i>100,00</i>	14 422	<i>6,95</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	93 350	<i>100,00</i>	54 174	<i>100,00</i>	39 177	<i>72,32</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	38 774	<i>41,54</i>	16 987	<i>31,36</i>	21 787	<i>128,26</i>
70100000 VENTES PRODUITS FINIS	35 705	<i>38,25</i>	14 422	<i>26,62</i>	21 283	<i>147,57</i>
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	3 069	<i>3,29</i>	2 565	<i>4,73</i>	505	<i>19,67</i>
Production stockée	688	<i>0,74</i>	300	<i>0,55</i>	388	<i>129,33</i>
71355000 VARIATION STOCKS PROD FINIS	688	<i>0,74</i>	300	<i>0,55</i>	388	<i>129,33</i>
Subventions d'exploitation	53 228	<i>57,02</i>	36 257	<i>66,93</i>	16 971	<i>46,81</i>
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	53 228	<i>57,02</i>	36 257	<i>66,93</i>	16 971	<i>46,81</i>
Dons	660	<i>0,71</i>	630	<i>1,16</i>	30	<i>4,76</i>
75820000 COTISATIONS ADHESIONS	660	<i>0,71</i>	630	<i>1,16</i>	30	<i>4,76</i>
Total des charges d'exploitation	88 583	<i>94,89</i>	62 574	<i>115,51</i>	26 008	<i>41,56</i>
Achats	16 676	<i>17,86</i>	10 687	<i>19,73</i>	5 989	<i>56,04</i>
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES P3	12 008	<i>12,86</i>	4 451	<i>8,22</i>	7 557	<i>169,77</i>
60730000 ACHATS BIERES LIMONADES			4 898	<i>9,04</i>	(4 898)	<i>-100,00</i>
60110000 ACHATS MATIERES PREMIERES LATRI	3 363	<i>3,60</i>	606	<i>1,12</i>	2 757	<i>455,21</i>
60260000 EMBALLAGES	1 305	<i>1,40</i>	732	<i>1,35</i>	573	<i>78,34</i>
Variation de stock	1 524	<i>1,63</i>	(3 467)	<i>-6,40</i>	4 991	<i>143,97</i>
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	1 524	<i>1,63</i>	(3 467)	<i>-6,40</i>	4 991	<i>143,97</i>
Autres achats et charges externes	45 387	<i>48,62</i>	33 488	<i>61,82</i>	11 898	<i>35,53</i>
60400000 AC ETUDES & PREST SERV LATRINES			1 100	<i>2,03</i>	(1 100)	<i>-100,00</i>
60611000 EAU	29	<i>0,03</i>	16	<i>0,03</i>	13	<i>84,07</i>
60612000 ELECTRICITE GAZ FUEL	61	<i>0,07</i>	79	<i>0,15</i>	(18)	<i>-23,05</i>
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	1 869	<i>2,00</i>	1 695	<i>3,13</i>	175	<i>10,30</i>
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	161	<i>0,17</i>	78	<i>0,14</i>	83	<i>107,08</i>
60660000 CARBURANTS	262	<i>0,28</i>	187	<i>0,35</i>	75	<i>40,13</i>
60661000 CARBURANTS LATRINES	15	<i>0,02</i>	104	<i>0,19</i>	(88)	<i>-85,30</i>
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	439	<i>0,47</i>	439	<i>0,81</i>		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			66	<i>0,12</i>	(66)	<i>-100,00</i>
61520000 ENT REP BIENS IMMOBILIERS	1 158	<i>1,24</i>	3 233	<i>5,97</i>	(2 075)	<i>-64,17</i>
61550000 ENT REP BIENS MOBILIERS	314	<i>0,34</i>	580	<i>1,07</i>	(266)	<i>-45,89</i>
61551000 ENTRETIEN LATRINES			95	<i>0,17</i>	(95)	<i>-100,00</i>
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	105	<i>0,11</i>	101	<i>0,19</i>	5	<i>4,62</i>
61850000 SEMINAIRES, COLLOQUES LATRINES	483	<i>0,52</i>	483	<i>0,89</i>		
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	1 317	<i>1,41</i>	1 400	<i>2,58</i>	(83)	<i>-5,92</i>
62260000 HONORAIRES	3 100	<i>3,32</i>	2 616	<i>4,83</i>	484	<i>18,50</i>
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	90	<i>0,10</i>	1 164	<i>2,15</i>	(1 074)	<i>-92,25</i>
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	1 124	<i>1,20</i>	1 231	<i>2,27</i>	(107)	<i>-8,69</i>
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	82	<i>0,09</i>	222	<i>0,41</i>	(140)	<i>-63,22</i>
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 399	<i>3,64</i>	5 022	<i>9,27</i>	(1 623)	<i>-32,32</i>
62511000 DEPLACEMENT LATRINES			158	<i>0,29</i>	(158)	<i>-100,00</i>
62520000 FRAIS KILOMETRIQUES	673	<i>0,72</i>			673	
62610000 FRAIS POST AUX	2 298	<i>2,46</i>	1 023	<i>1,89</i>	1 275	<i>124,61</i>
62620000 TELECOMMUNICATIONS	287	<i>0,31</i>	128	<i>0,24</i>	159	<i>123,82</i>
62621000 TELECOMMUNICATION LATRINES			130	<i>0,24</i>	(130)	<i>-100,00</i>
62700000 SERVICES BANC ASSIMIL	427	<i>0,46</i>	262	<i>0,48</i>	164	<i>62,69</i>
62800000 DIVERS AUTRES SERV EXTER.	126	<i>0,14</i>	76	<i>0,14</i>	50	<i>66,78</i>
62810000 CONSTRUCTIONS LATRINES	27 568	<i>29,53</i>	11 803	<i>21,79</i>	15 766	<i>133,58</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	21	<i>0,02</i>	20	<i>0,04</i>	2	<i>8,15</i>
63540000 DROIT ENREGISTREMENT TIMBRES	21	<i>0,02</i>	20	<i>0,04</i>	2	<i>8,15</i>
Rémunération du personnel	9 401	<i>10,07</i>	6 591	<i>12,17</i>	2 810	<i>42,63</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64110000	SALAIRES,APPOINT,COM DE BASE	9 401	10,07	6 591	12,17	2 810	42,63
Charges sociales		789	0,85	995	1,84	(206)	-20,72
64580000	COTIS AUX AUTRES ORGAN.SOCIAUX	789	0,85	995	1,84	(206)	-20,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		14 785	15,84	14 260	26,32	525	3,68
68112000	DOT AMORT S/IMMOB CORPOR.	14 483	15,51	14 117	26,06	365	2,59
68112100	DOTATION MATERIEL LATRINES	302	0,32	143	0,26	159	111,77
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		4 768	5,11	(8 401)	-15,51	13 168	156,75
RESULTAT FINANCIER		1 341	1,44			1 341	
Intérêts et produits financiers		1 341	1,44			1 341	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 341	1,44			1 341	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 108	6,54	(8 401)	-15,51	14 509	172,71
Produits exceptionnels		3 620	3,88	2 814	5,19	806	28,64
77100000	LIBERALITES RECUES	3 620	3,88	2 814	5,19	806	28,64
Résultat exceptionnel		3 620	3,88	2 814	5,19	806	28,64
TOTAL DES PRODUITS		98 311	105,31	56 988	105,19	41 323	72,51
TOTAL DES CHARGES		88 583	94,89	62 574	115,51	26 008	41,56
Excédent ou déficit de l'exercice		9 728	10,42	(5 587)	-10,31	15 315	274,13
Contributions volontaires en nature				927	1,71	(927)	-100,00
Bénévolat				927	1,71	(927)	-100,00
87000000	DONS DE MATERIELS			927	1,71	(927)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature				927	1,71	(927)	-100,00
Secours en nature				927	1,71	(927)	-100,00
86000000	DONS DE MATERIELS			927	1,71	(927)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	93 350	<i>100,00</i>	54 174	<i>100,00</i>	39 177	<i>72,32</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	38 774	<i>41,54</i>	16 987	<i>31,36</i>	21 787	<i>128,26</i>
VENTES PRODUITS FINIS	35 705	<i>38,25</i>	14 422	<i>26,62</i>	21 283	<i>147,57</i>
VENTES DE MARCHANDISES	3 069	<i>3,29</i>	2 565	<i>4,73</i>	505	<i>19,67</i>
Production stockée	688	<i>0,74</i>	300	<i>0,55</i>	388	<i>129,33</i>
VARIATION STOCKS PROD FINIS	688	<i>0,74</i>	300	<i>0,55</i>	388	<i>129,33</i>
Subventions d'exploitation	53 228	<i>57,02</i>	36 257	<i>66,93</i>	16 971	<i>46,81</i>
SUBVENTIONS EXPLOITATION	53 228	<i>57,02</i>	36 257	<i>66,93</i>	16 971	<i>46,81</i>
Dons	660	<i>0,71</i>	630	<i>1,16</i>	30	<i>4,76</i>
COTISATIONS ADHESIONS	660	<i>0,71</i>	630	<i>1,16</i>	30	<i>4,76</i>
Total des charges d'exploitation	88 583	<i>94,89</i>	62 574	<i>115,51</i>	26 008	<i>41,56</i>
Achats	16 676	<i>17,86</i>	10 687	<i>19,73</i>	5 989	<i>56,04</i>
ACHATS DE MARCHANDISES P3	12 008	<i>12,86</i>	4 451	<i>8,22</i>	7 557	<i>169,77</i>
ACHATS BIERES LIMONADES			4 898	<i>9,04</i>	(4 898)	<i>-100,00</i>
ACHATS MATIERES PREMIERES LATRINES	3 363	<i>3,60</i>	606	<i>1,12</i>	2 757	<i>455,21</i>
EMBALLAGES	1 305	<i>1,40</i>	732	<i>1,35</i>	573	<i>78,34</i>
Variation de stock	1 524	<i>1,63</i>	(3 467)	<i>-6,40</i>	4 991	<i>143,97</i>
VARIATION STOCK MARCHANDISES	1 524	<i>1,63</i>	(3 467)	<i>-6,40</i>	4 991	<i>143,97</i>
Autres achats et charges externes	45 387	<i>48,62</i>	33 488	<i>61,82</i>	11 898	<i>35,53</i>
AC ETUDES & PREST SERV LATRINES			1 100	<i>2,03</i>	(1 100)	<i>-100,00</i>
EAU	29	<i>0,03</i>	16	<i>0,03</i>	13	<i>84,07</i>
ELECTRICITE GAZ FUEL	61	<i>0,07</i>	79	<i>0,15</i>	(18)	<i>-23,05</i>
FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	1 869	<i>2,00</i>	1 695	<i>3,13</i>	175	<i>10,30</i>
FOURN ADMINISTRATIVES	161	<i>0,17</i>	78	<i>0,14</i>	83	<i>107,08</i>
CARBURANTS	262	<i>0,28</i>	187	<i>0,35</i>	75	<i>40,13</i>
CARBURANTS LATRINES	15	<i>0,02</i>	104	<i>0,19</i>	(88)	<i>-85,30</i>
LOCATIONS IMMOBILIERES	439	<i>0,47</i>	439	<i>0,81</i>		
LOCATIONS MOBILIERES			66	<i>0,12</i>	(66)	<i>-100,00</i>
ENT REP BIENS IMMOBILIERS	1 158	<i>1,24</i>	3 233	<i>5,97</i>	(2 075)	<i>-64,17</i>
ENT REP BIENS MOBILIERS	314	<i>0,34</i>	580	<i>1,07</i>	(266)	<i>-45,89</i>
ENTRETIEN LATRINES			95	<i>0,17</i>	(95)	<i>-100,00</i>
PRIMES D'ASSURANCE	105	<i>0,11</i>	101	<i>0,19</i>	5	<i>4,62</i>
SEMINAIRES, COLLOQUES LATRINES	483	<i>0,52</i>	483	<i>0,89</i>		
PERSONNEL EXTERIEUR	1 317	<i>1,41</i>	1 400	<i>2,58</i>	(83)	<i>-5,92</i>
HONORAIRES	3 100	<i>3,32</i>	2 616	<i>4,83</i>	484	<i>18,50</i>
ANNONCES ET INSERTIONS	90	<i>0,10</i>	1 164	<i>2,15</i>	(1 074)	<i>-92,25</i>
FOIRES ET EXPOSITIONS	1 124	<i>1,20</i>	1 231	<i>2,27</i>	(107)	<i>-8,69</i>
TRANSPORTS SUR ACHATS	82	<i>0,09</i>	222	<i>0,41</i>	(140)	<i>-63,22</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 399	<i>3,64</i>	5 022	<i>9,27</i>	(1 623)	<i>-32,32</i>
DEPLACEMENT LATRINES			158	<i>0,29</i>	(158)	<i>-100,00</i>
FRAIS KILOMETRIQUES	673	<i>0,72</i>			673	
FRAIS POST AUX	2 298	<i>2,46</i>	1 023	<i>1,89</i>	1 275	<i>124,61</i>
TELECOMMUNICATIONS	287	<i>0,31</i>	128	<i>0,24</i>	159	<i>123,82</i>
TELECOMMUNICATION LATRINES			130	<i>0,24</i>	(130)	<i>-100,00</i>
SERVICES BANC ASSIMIL	427	<i>0,46</i>	262	<i>0,48</i>	164	<i>62,69</i>
DIVERS AUTRES SERV EXTER.	126	<i>0,14</i>	76	<i>0,14</i>	50	<i>66,78</i>
CONSTRUCTIONS LATRINES	27 568	<i>29,53</i>	11 803	<i>21,79</i>	15 766	<i>133,58</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	21	<i>0,02</i>	20	<i>0,04</i>	2	<i>8,15</i>
DROIT ENREGISTREMENT TIMBRES	21	<i>0,02</i>	20	<i>0,04</i>	2	<i>8,15</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	9 401	<i>10,07</i>	6 591	<i>12,17</i>	2 810	<i>42,63</i>
SALAIRES,APPOINT,COM DE BASE	9 401	<i>10,07</i>	6 591	<i>12,17</i>	2 810	<i>42,63</i>
Charges sociales	789	<i>0,85</i>	995	<i>1,84</i>	(206)	<i>-20,72</i>
COTIS AUX AUTRES ORGAN.SOCIAUX	789	<i>0,85</i>	995	<i>1,84</i>	(206)	<i>-20,72</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 785	<i>15,84</i>	14 260	<i>26,32</i>	525	<i>3,68</i>
DOT AMORT S/IMMOB CORPOR.	14 483	<i>15,51</i>	14 117	<i>26,06</i>	365	<i>2,59</i>
DOTATION MATERIEL LATRINES	302	<i>0,32</i>	143	<i>0,26</i>	159	<i>111,77</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	4 768	<i>5,11</i>	(8 401)	<i>-15,51</i>	13 168	<i>156,75</i>
RESULTAT FINANCIER	1 341	<i>1,44</i>			1 341	
Intérêts et produits financiers	1 341	<i>1,44</i>			1 341	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 341	<i>1,44</i>			1 341	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 108	<i>6,54</i>	(8 401)	<i>-15,51</i>	14 509	<i>172,71</i>
Produits exceptionnels	3 620	<i>3,88</i>	2 814	<i>5,19</i>	806	<i>28,64</i>
LIBERALITES RECUES	3 620	<i>3,88</i>	2 814	<i>5,19</i>	806	<i>28,64</i>
Résultat exceptionnel	3 620	<i>3,88</i>	2 814	<i>5,19</i>	806	<i>28,64</i>
TOTAL DES PRODUITS	98 311	<i>105,31</i>	56 988	<i>105,19</i>	41 323	<i>72,51</i>
TOTAL DES CHARGES	88 583	<i>94,89</i>	62 574	<i>115,51</i>	26 008	<i>41,56</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	9 728	<i>10,42</i>	(5 587)	<i>-10,31</i>	15 315	<i>274,13</i>
Contributions volontaires en nature			927	<i>1,71</i>	(927)	<i>-100,00</i>
Bénévolat			927	<i>1,71</i>	(927)	<i>-100,00</i>
DONS DE MATERIELS			927	<i>1,71</i>	(927)	<i>-100,00</i>
Charges des contributions volontaires en nature			927	<i>1,71</i>	(927)	<i>-100,00</i>
Secours en nature			927	<i>1,71</i>	(927)	<i>-100,00</i>
DONS DE MATERIELS			927	<i>1,71</i>	(927)	<i>-100,00</i>

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **221 806** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **98 311** euros et un total **charges** de **88 583** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **9 728** 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	16 907					16 907
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	111 564		3 466			115 030
Instal technique, matériel outillage industriels	21 460					21 460
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	1 258					1 258
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 327					1 327
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 515		3 466			155 981
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	152 515		3 466			155 981

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	29 758	10 134		39 892
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	8 731	4 292		13 023
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M matériel de transport	1 258			1 258
M matériel de bureau, mobilier	246	359		604
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 993	14 785		54 777
TOTAL	39 993	14 785		54 777

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 700	5 700		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		5 700	5 700	
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	3 675	3 675		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	52 393		52 393	
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		56 068	3 675	52 393	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	161 596		5 587	156 009
Résultat de l'exercice	(5 587)	5 587		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	156 009	5 587	5 587	156 009