



COMPTES ANNUELS

ASS.MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT

4 Rue du Monument

55800 MOGNEVILLE

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 37987999000028

YZICO SAS - 7 rue Antoine Durenne CS 80236 55000 BAR-LE-DUC - Tél : 0329791860

Siège social : 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy - Tél : 03 83 67 69 00
SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.
Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098



Yzico.fr

SOMMAIRE

Sommaire	2
Synthèse des Comptes Annuels	3
Attestation/Rapport	4
Association bilan Actif	5
Association bilan Passif	6
Assoc. Résultat (liste)	7
Détail des Comptes	9
bilan Actif détaillé	10
bilan Passif détaillé	11
Assoc. Résultat (liste) Var.	12
Annexes Comptables	16
Annexe Association	17
Etats de Gestion	39
Association SIG (Variation)	40
Evolutions charges/produits	41
Analyse trésorerie	42
Tb de financement	43
Imprimés Fiscaux	44



Synthèse des Comptes Annuels



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS.MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2014, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	502 402,07 €
Résultat net comptable	13 901,08 €
Total du bilan	232 416,47 €

Fait à BAR LE DUC,
Le 23/04/2024.

VAUTRIN THIBAULT,
Expert-comptable.

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 010,00	8 010,00		1 666,82
Autres	624,00	624,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	26 593,16	21 590,12	5 003,04	6 085,19
Autres	41 833,57	24 608,56	17 225,01	17 009,71
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 867,00		1 867,00	1 476,00
TOTAL (I)	78 927,73	54 832,68	24 095,05	26 237,72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	78 402,75		78 402,75	36 688,65
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	88 118,66		88 118,66	88 692,86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	37 139,37		37 139,37	121 002,44
Charges constatées d'avance	4 660,64		4 660,64	6 769,86
TOTAL (II)	208 321,42		208 321,42	253 153,81
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	287 249,15	54 832,68	232 416,47	279 391,53

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	113 342,37	69 171,43
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	13 901,08	44 170,94
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>127 243,45</i>	<i>113 342,37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 283,93	5 568,31
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	134 527,38	118 910,68
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		22 210,00
TOTAL (III)		22 210,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56,57	64,66
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 228,80	42 081,49
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 428,33	52 504,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110,39	2 772,67
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 065,00	40 848,00
TOTAL (IV)	97 889,09	138 270,85
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	232 416,47	279 391,53

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 548,33	1 441,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	191 911,37	156 857,21
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	267 802,58	249 938,37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 064,82	37 254,05
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13 074,97	12 811,01
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	502 402,07	458 301,64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	452,93	71,16
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	198 241,73	146 785,21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 556,50	4 379,88
Salaires et traitements	228 123,93	199 148,17
Charges sociales	49 510,59	52 165,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 637,97	8 668,11
Dotations aux provisions		517,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	773,54	341,61
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	491 297,19	412 076,24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 104,88	46 225,40
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	627,87	431,43
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 (III)	627,87	431,43
CHARGES FINANCIÈRES		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	627,87	431,43

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	11 732,75	46 656,83
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 168,33	797,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 168,33	797,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 283,88
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		3 283,88
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 168,33	-2 485,89
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	505 198,27	459 531,06
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	491 297,19	415 360,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 901,08	44 170,94
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	41 734,81	44 758,18
TOTAL	41 734,81	44 758,18
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	41 734,81	44 758,18
TOTAL	41 734,81	44 758,18
TOTAL	13 901,08	44 170,94



Détail des Comptes



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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	8 010,00	8 010,00		1 666,82
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	8 010,00		8 010,00	8 010,00
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT SIMILA		8 010,00	-8 010,00	-6 343,18
Autres	624,00	624,00		
20800000 LOGICIELS	624,00		624,00	624,00
28080000 AMORT LOGICIELS		624,00	-624,00	-624,00
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	26 593,16	21 590,12	5 003,04	6 085,19
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES	26 593,16		26 593,16	26 003,16
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIELS ET OU		21 590,12	-21 590,12	-19 917,97
Autres	41 833,57	24 608,56	17 225,01	17 009,71
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	23 303,76		23 303,76	23 303,76
21830000 MATERIEL DE BUREAU	17 295,01		17 295,01	12 015,51
21840000 MOBILIER	1 234,80		1 234,80	
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRA		11 738,22	-11 738,22	-8 017,47
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		12 743,14	-12 743,14	-10 292,09
28184000 AMORTS MOBILIER		127,20	-127,20	
Immobilisations financières				
Autres	1 867,00		1 867,00	1 476,00
27500000 DÉPÔTS CAUTIONNEMENTS VERSÉS	991,00		991,00	600,00
27500200 DEPOT GARANTIE LECLERC G.O.	876,00		876,00	876,00
TOTAL (I)	78 927,73	54 832,68	24 095,05	26 237,72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	78 402,75		78 402,75	36 688,65
Autres	88 118,66		88 118,66	88 692,86
43870000 PRODUITS A RECEVOIR				-520,52
46710000 DEBITEURS DIVERS	2 000,00		2 000,00	8 000,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	86 118,66		86 118,66	74 002,08
46871000 PDTS A RECEVOIR REGION GD-EST				7 211,30
Disponibilités	37 139,37		37 139,37	121 002,44
51240000 CIC - COMPTE COURANT	3 117,27		3 117,27	33 367,40
51240500 CIC - LIVRET ASSOCIATION	123,54		123,54	55 025,04
51240600 CIC - LIVRET A	468,80		468,80	32 521,70
51241000 BP - COMPTE COURANT	19 166,14		19 166,14	
51241050 BP - LIVRET ASSO	1 000,50		1 000,50	
51241060 BP - LIVRET A	13 035,03		13 035,03	
53000000 CAISSE	228,09		228,09	88,30
Charges constatées d'avance	4 660,64		4 660,64	6 769,86
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 660,64		4 660,64	6 769,86
TOTAL (II)	208 321,42		208 321,42	253 153,81
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	287 249,15	54 832,68	232 416,47	279 391,53

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	113 342,37	69 171,43
10630000 RESERVES STATUTAIRES	113 342,37	69 171,43
Excédent ou déficit de l'exercice	13 901,08	44 170,94
<i>Situation nette (sous total)</i>	127 243,45	113 342,37
Subventions d'investissement	7 283,93	5 568,31
13100000 SUBVENT. INVEST. (RENOUV.)	10 250,25	6 366,30
13900000 SUBVENT. INVEST. (CR)	-2 966,32	-797,99
TOTAL (I)	134 527,38	118 910,68
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		22 210,00
15300000 PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG.		22 210,00
TOTAL (III)		22 210,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56,57	64,66
51860000 INTERETS COURUS A PAYER SUR OR	56,57	64,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 228,80	42 081,49
Dettes fiscales et sociales	32 428,33	52 504,03
42100001 ACHARD VERONIQUE		131,73
42100002 DUVALLET VIRGINIE		124,22
42100003 BOSSEAU GHYSLAINE		1 076,92
42100004 KARP ANTOINE		496,16
42100005 COCHET PAULINE		145,17
42100006 LARTIQUE SEBASTIEN		91,08
42100007 PIGELET CLAIRE		159,18
42100008 POISSE LISA		23,10
42820000 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	1 104,45	2 767,27
43100000 URSSAF	21 197,70	35 503,86
43702000 HUMANIS PREVOYANCE	756,85	732,77
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	5 371,17	5 410,03
43708000 AUTRES ORGANISMES	141,25	202,02
43732000 HARMONIE MUTUELLE	1 179,72	1 227,45
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES P.	279,51	1 102,20
44210000 PRELEVEMENT À LA SOURCE	278,68	180,47
44860013 FORMATION CONTINUE A PAYER	2 119,00	3 130,40
Créditeurs divers	110,39	1 172,67
Autres dettes		1 600,00
41980000 RRR A ACCORDER /AVOIRS A ETABL		1 600,00
Produits constatés d'avance	20 065,00	40 848,00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20 065,00	32 275,00
48710100 PROD D'EXPLOIT CONST D'AVANCE		8 573,00
TOTAL (IV)	97 889,09	138 270,85
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	232 416,47	279 391,53

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 548,33	1 441,00	1 107,33	76,84
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	2 548,33	1 441,00	1 107,33	76,84
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	191 911,37	156 857,21	35 054,16	22,35
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	191 911,37	156 857,21	35 054,16	22,35
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	267 802,58	249 938,37	17 864,21	7,15
74000000 SUBVENTIONS D EXPLOITATION	1 273,04		1 273,04	
74000004 SUBV.LES PORTES DE MEUSE	1 500,00	2 000,00	-500,00	-25,00
74000006 SUBV.REGION ACADEMIQUE	5 835,00	5 500,00	335,00	6,09
74000007 SUBV.BAR LE DUC	2 500,00	16 300,00	-13 800,00	-84,66
74000008 SUBV.CONSEIL GENERAL	23 180,00	28 700,00	-5 520,00	-19,23
74000009 SUBV.CAF DE LA MEUSE		5 000,00	-5 000,00	-100,00
74000010 SUB DEPARTEMENT MEUSE	5 000,00		5 000,00	
74000016 SUBV.CONSEIL REGIONAL	160 184,25	126 971,37	33 212,88	26,16
74000033 SUBV.SEINE/NORMANDIE	12 403,00	13 817,00	-1 414,00	-10,23
74000037 SUBV. DREAL GRD EST	31 040,00	29 650,00	1 390,00	4,69
74000039 SUBV.FONDATION DE FRANCE	15 000,00		15 000,00	
74005000 SUBV. DREAL AURA	9 887,29	12 000,00	-2 112,71	-17,61
74011000 SUBV.CTE AGGLO MEUSE GD SUD		10 000,00	-10 000,00	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	27 064,82	37 254,05	-10 189,23	-27,35
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.	22 210,00	15 850,00	6 360,00	40,13
79100004 TC->CPAM		505,47	-505,47	-100,00
79100025 TC->UNIFORMATION	4 433,34	8 318,00	-3 884,66	-46,70
79100028 TC->ASP - CUI	581,48	11 820,58	-11 239,10	-95,08
79100029 TC->INDEMN. SERVICE CIVIQUE	-160,00	760,00	-920,00	-121,05
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	13 074,97	12 811,01	263,96	2,06
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	142,25	105,98	36,27	34,22
75800001 COTIS. ADHERENTS	3 226,00	2 966,00	260,00	8,77
75800002 DONS	9 706,72	9 739,03	-32,31	-0,33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	502 402,07	458 301,64	44 100,43	9,62
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	452,93	71,16	381,77	536,50
60700000 ACHATS LIVRES	452,93	71,16	381,77	536,50
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	198 241,73	146 785,21	51 456,52	35,06
60405000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	54 659,34	39 743,18	14 916,16	37,53
60611000 EAU	184,31		184,31	
60612000 EDF GDF	4 077,74	2 470,71	1 607,03	65,04

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60613000 GAZ	4 013,06		4 013,06	
60616000 CARBURANT	5 625,89	4 295,52	1 330,37	30,97
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	3 476,62	1 039,33	2 437,29	234,51
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	169,91	143,98	25,93	18,01
60639100 FOURNITURES ANIMATION	61 738,80	32 480,84	29 257,96	90,08
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 162,47	1 752,24	410,23	23,41
61220001 C-B PEUGEOT RIFTER FW-729-BS	3 721,20	3 721,20		
61300000 LOCATIONS	220,00	600,00	-380,00	-63,33
61320000 LOCATIONS OPH DE LA MEUSE	920,65	10 117,13	-9 196,48	-90,90
61320001 LOCATION VERGER	107,00	107,00		
61320002 LOYER MOGNEVILLE	600,00	1,00	599,00	
61320003 LOYER VIGNOT	1 386,60		1 386,60	
61350003 LOCATION DE MATERIEL	942,30	461,00	481,30	104,40
61351000 LOCATION COPIEUR	2 752,00	2 752,00		
61351100 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	282,02		282,02	
61357000 SERVICES INFORMATIQUES	396,00	144,00	252,00	175,00
61400000 CHARGES LOCATIVES DE CO-PROPRI	437,76	1 350,80	-913,04	-67,59
61520000 ENT. SUR BIENS IMMOBILIERS	2 752,68		2 752,68	
61550000 REDEVANCE PHOTOCOPIES	2 971,71	2 959,20	12,51	0,42
61551000 TRAV ENTR REPAR S/BIENS MOBILI	160,02	139,99	20,03	14,31
61552000 TRAVAUX IMPRESSION	1 303,20	1 224,00	79,20	6,47
61554000 ENT.MAT.TRANSPORT TVA NON RECU	4 198,01	1 557,42	2 640,59	169,55
61560100 PRESTATIONS INFORMATIQUES	1 044,00	108,00	936,00	866,67
61610000 TOUTES ASSURANCES	3 498,12	2 823,66	674,46	23,89
61820000 ABONNEMENTS	21,60		21,60	
61840000 CHARGES DE FORMATION	2 751,00	5 654,50	-2 903,50	-51,35
62260000 HONORAIRES	11 445,00	11 750,40	-305,40	-2,60
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.		-48,10	48,10	100,00
62280000 HONORAIRES DIVERS	309,60	286,00	23,60	8,25
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	12 991,86	13 343,11	-351,25	-2,63
62560000 MISSIONS-RECEPTION		9,37	-9,37	-100,00
62611000 AFFRANCHISSEMENTS	1 892,73	1 843,97	48,76	2,64
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3 830,85	2 938,00	892,85	30,39
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	872,68	748,76	123,92	16,55
62810000 COTISATIONS	325,00	267,00	58,00	21,72
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 556,50	4 379,88	176,62	4,03
63130000 FORMATION CONTINUE	4 556,50	4 379,88	176,62	4,03
Salaires et traitements	228 123,93	199 148,17	28 975,76	14,55
64110000 SALAIRES	189 447,27	171 859,67	17 587,60	10,23
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	-1 662,82	-4 184,21	2 521,39	60,26
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	18 728,93	30 099,96	-11 371,03	-37,78
64140000 INDEMNITES NON ASSUJETTIES	2 230,55	1 372,75	857,80	62,49
64144000 INDEMNITE LICENCIEMENT	19 380,00		19 380,00	
Charges sociales	49 510,59	52 165,10	-2 654,51	-5,09
64500000 CHARGES SOCIALES S/CONGES P.	-822,69	-1 546,01	723,32	46,79
64510000 COTIS. URSSAF	24 411,50	26 080,43	-1 668,93	-6,40
64520000 COTIS. PREVOYANCE HUMANIS	5 180,44	5 483,28	-302,84	-5,52
64532000 COTIS. RETRAITE MALAKOFF	10 226,90	10 879,38	-652,48	-6,00
64540000 COTIS. ASS. CHOMAGE	8 698,37	8 422,52	275,85	3,28
64580000 COTIS. AUTRES ORGANISMES SOC.	208,23	202,02	6,21	3,07
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	156,84	948,00	-791,16	-83,46
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 451,00	1 050,00	401,00	38,19
64810000 SERVICE CIVIQUE		645,48	-645,48	-100,00

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 637,97	8 668,11	969,86	11,19
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	9 510,77	8 668,11	842,66	9,72
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	127,20		127,20	
Dotations aux provisions		517,00	-517,00	-100,00
68150000 D. PROV. RISQUES CHGES D'EXPL.		517,00	-517,00	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	773,54	341,61	431,93	126,44
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	773,54	341,61	431,93	126,44
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	491 297,19	412 076,24	79 220,95	19,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 104,88	46 225,40	-35 120,52	-75,98
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	627,87	431,43	196,44	45,53
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	627,87	431,43	196,44	45,53
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 (III)	627,87	431,43	196,44	45,53
CHARGES FINANCIÈRES				
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 (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	627,87	431,43	196,44	45,53
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	11 732,75	46 656,83	-34 924,08	-74,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 168,33	797,99	1 370,34	171,72
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST.	2 168,33	797,99	1 370,34	171,72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 168,33	797,99	1 370,34	171,72
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		3 283,88	-3 283,88	-100,00
67200000 CHARGES EXCEPT SUR EXERCICES A		3 283,88	-3 283,88	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		3 283,88	-3 283,88	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 168,33	-2 485,89	4 654,22	187,23
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	505 198,27	459 531,06	45 667,21	9,94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	491 297,19	415 360,12	75 937,07	18,28
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 901,08	44 170,94	-30 269,86	-68,53
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	41 734,81	44 758,18	-3 023,37	-6,75
87500000 DONS EN NATURE	41 734,81	44 758,18	-3 023,37	-6,75
TOTAL	41 734,81	44 758,18	-3 023,37	-6,75
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	41 734,81	44 758,18	-3 023,37	-6,75
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	41 734,81	44 758,18	-3 023,37	-6,75
TOTAL	41 734,81	44 758,18	-3 023,37	-6,75
TOTAL	13 901,08	44 170,94	-30 269,86	-68,53



Annexes Comptables



PRÉSENTATION**L'objet social de l'entité :**

L'association MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT a pour but de mener des actions pour la défense et la protection de la faune et de la flore sur le territoire meusien. Diverses actions et projets sont mis en place afin de déterminer au mieux les besoins de notre environnement.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Diverses actions, projets sont mis en places sur une durée plus ou moins longue pour certaine. L'association intervient auprès de tous publics par le biais de divers moyens de communication afin de sensibiliser dès le plus jeune âge à la protection de l'environnement. Les actions menées se tournent sur l'alimentation durable, la transition écologique, l'éducation, la santé environnementale, le zéro déchet, la biodiversité... afin de mieux connaître son environnement et le protéger.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens mis en oeuvres sont variés, ateliers, animations dans les écoles, stages, manifestations ouvertes à tous publics ... L'ensemble des moyens servent à accompagner, sensibiliser, éduquer, accompagner la population meusienne pour mieux protéger la nature et l'environnement. Salariés et bénévoles présents sur le terrain accompagnent et animent via le biais de manifestations, ateliers les personnes du territoire meusien.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans
- Matériels de transport	4 à 5 ans ans

Créances

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE	

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	8 634,00		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		26 003,16		590,00
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport		23 303,76	
Matériel de bureau & info., mobilier			12 015,51		6 514,30
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III		61 322,43		7 104,30
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 476,00		391,00
	TOTAL IV		1 476,00		391,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			71 432,43		7 495,30

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			8 634,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				26 593,16	
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				23 303,76
Mat.bureau, info., mob.					18 529,81	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL III			68 426,73		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 867,00	
	TOTAL IV			1 867,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					78 927,73	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		6 967,18	1 666,82		8 634,00
TOTAL		6 967,18	1 666,82		8 634,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		19 917,97	1 672,15		21 590,12
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	8 017,47	3 720,75		11 738,22
	Matériel de transport	10 292,09	2 578,25		12 870,34
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		38 227,53	7 971,15		46 198,68
TOTAL GENERAL		45 194,71	9 637,97		54 832,68

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

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					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	22 210,00		22 210,00	
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		22 210,00		22 210,00	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		22 210,00		22 210,00	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			22 210,00	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	22 210		22 210		
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	22 210		22 210		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			22 210		
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

Contrat location avec option d'achat CREDIPAR pour véhicule PEUGEOT RIFTER
 Période de location : du 20/01/2021 au 20/12/2024
 Echéance mensuelle : 310.10€TTC
 Valeur d'origine : 19 177.76€TTC
 Montant Option d'achat : 3 835.55€TTC

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	19 177,76	9 338,84	4 794,44	5 044,48
Immobilisations en cours				
TOTAL	19 177,76	9 338,84	4 794,44	5 044,48

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	11 432,33	3 721,20	15 153,53
Immobilisations en cours			
TOTAL	11 432,33	3 721,20	15 153,53

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.	3 721,20			3 721,20				
Immob. en cours								
TOTAL	3 721,20			3 721,20				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 867,00		1 867,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	78 402,75	78 402,75	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	88 118,66	88 118,66		
Charges constatées d'avance	4 660,64	4 660,64		
TOTAUX		173 049,05	171 182,05	1 867,00
REVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 660,64
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 660,64

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	42 511,37
Autres créances	86 118,66
Disponibilités	
TOTAL	128 630,03

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Les fonds propres peuvent se résumer aux réserves statutaires alimentés chaque année par l'affectation du résultat grâce au PV d'assemblée générale qui décide d'affecter le résultat en réserve statutaire.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	69 171,43		44 170,94		113 342,37
Report à nouveau			44 170,94	44 170,94	
Excédent ou déficit de l'exercice	44 170,94		610 706,69	640 976,55	13 901,08
Subventions d'investissement	5 568,31		4 681,94	2 966,32	7 283,93
TOTAUX	118 910,68		703 730,51	688 113,81	134 527,38

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Diverses subventions sont accordées à MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT. Les subventions sont accordées pour des projets bien définis, des manifestations...
Les subventions peuvent être pluri-annuelles et se débloquent part l'avancée des projets. Les rapports sont établis plusieurs fois dans l'année afin de débloquent les fonds.

Divers organismes subventionnent l'association :

- REGION GRAND EST pour l'acquisition de petit équipement : 1273 €
- LES PORTES DE MEUSES pour la manifestation "fête de la courge" : 1500€
- REGION ACADEMIQUES (FDVA) pour le fonctionnement (5000€), le bénévolat (835€)
- LA VILLE DE BAR LE DUC pour le projet de jardin partagé (2500€)
- CONSEIL GENERAL (SAE-ENS) pour le programme d'éducation à la nature et à la transition écologique et lme programme de prospection, connaissance et animation sur 7 espaces naturels sensible en Meuse (23180€)
- Département de la MEUSE pour l eprojet "Plus de nature dans mon verger" (5000€)
- CONSEIL REGIONAL pour le soutien des animations d'éducation à la nature, à l'environnement et au développement durable du jeune public dans le cadre scolaire ou en club nature (160184€)
- SEINE-NORMANDIE pour le projet classe eau et AESN (12403€)
- DREAL GRAND EST pour le projet d'éducation à l'environnement et au développement durable, projet d'amélioration de la connaissance et sensibilisation en faveur du Sonneur à centre jaune (31040€)



A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	210 330,87		172 338,64	
Subventions et autres concours publics	267 802,58		249 938,37	
Reprises sur provisions et dépréciations	27 064,82		37 254,05	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	505 198,27		459 531,06	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	481 659,22		406 692,01	
Dotations aux provisions et dépréciations	9 637,97		8 668,11	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	491 297,19		415 360,12	
Excédent ou déficit	13 901,08		44 170,94	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les données utilisées pour valoriser le bénévolat sont :

- fiches collectives de suivi du bénévolat complétées en 2023
- rapport de la mission bussard 2023
- tableau de bord de la représentation de MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT en commissions et comités

La valorisation se fait au taux horraire de qualification nécessaire au projet en question sur la base de 7h par jour.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	41 734,81	41 731,81	44 758,18	44 758,18
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	41 734,81	41 731,81	44 758,18	44 758,18
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	41 734,81	41 734,81	44 758,18	44 758,18
TOTAL	41 734,81	41 734,81	44 758,18	44 758,18

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	56,57	56,57		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		45 228,80	45 228,80		
Personnel & comptes rattachés		1 104,45	1 104,45		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		28 926,20	28 926,20		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	2 397,68	2 397,68		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		110,39	110,39		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		20 065,00	20 065,00		
TOTAUX		97 889,09	97 889,09		
Réf. n°	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 065,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20 065,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56,57
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 185,56
Dettes fiscales et sociales	3 502,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	12 745,09

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 325 655,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,47 %

Table de mortalité INSEE 2017-2019 - DONNEES DEF

Départ volontaire à 64 ans

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Progression de salaires

- 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de charges sociales patronales

- 38.26 % pour la catégorie : Non Cadres
- 48.42 % pour la catégorie : Cadres

Il a été décidé pour 2023 de ne pas provisionner de provision d'engagement retraite.

COMMISSAIRES AUX COMPTES

LOSSER AUDIT
16 Bis, rue de Souville
BP 20123
55103 VERDUN CEDEX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 312	3 216
Total	3 312,00	3 216,00

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	10,00	10,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9,00	9,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 13100000		2 168
TOTAL		2 168,33

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REM CHQ 7415891 FORMATION MANAGEMENT	3 000		
PAR FORMATION 2023	1 433		
VIRT CUI CUI VENAGUE	459		
VIRT CUI CUI VENAGUE	122		
PAR - SERVICE CIVIQUE 2022 PAR - SERVICE CIVIQUE 2022	-760		
VIRT SERVICE CIVIQUE RBT SERVICE CIVIQUE	600		
TOTAL	4 854,82		

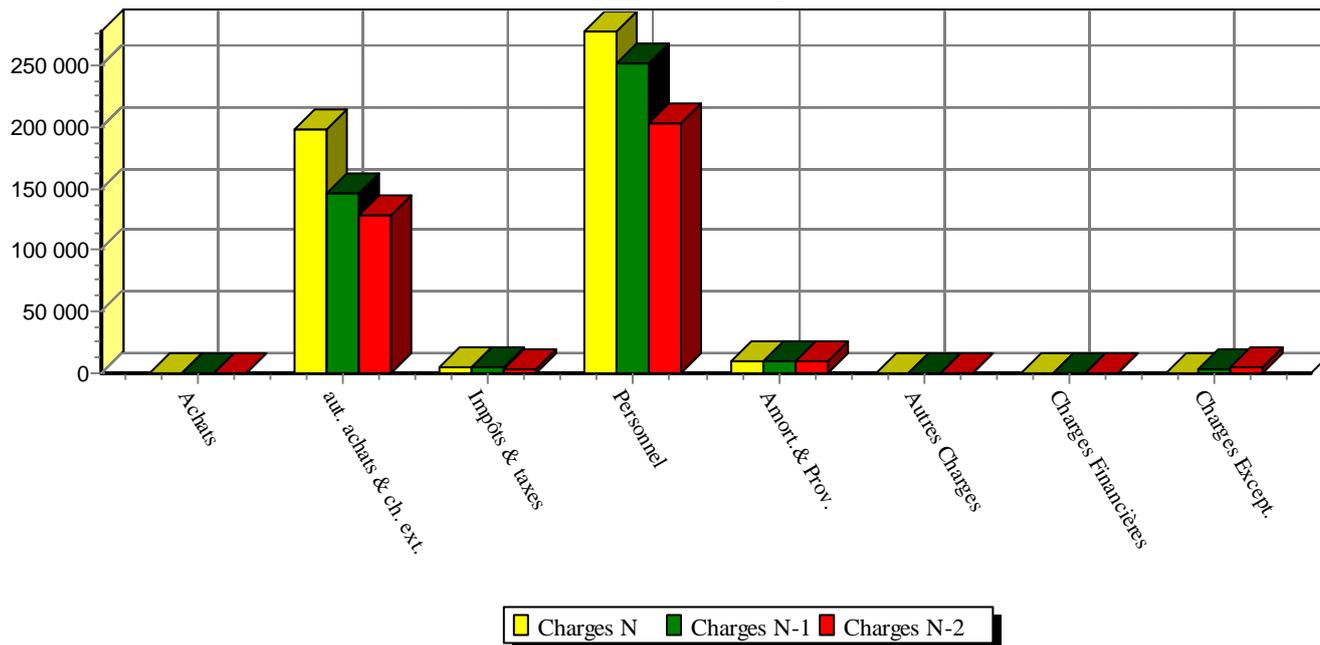
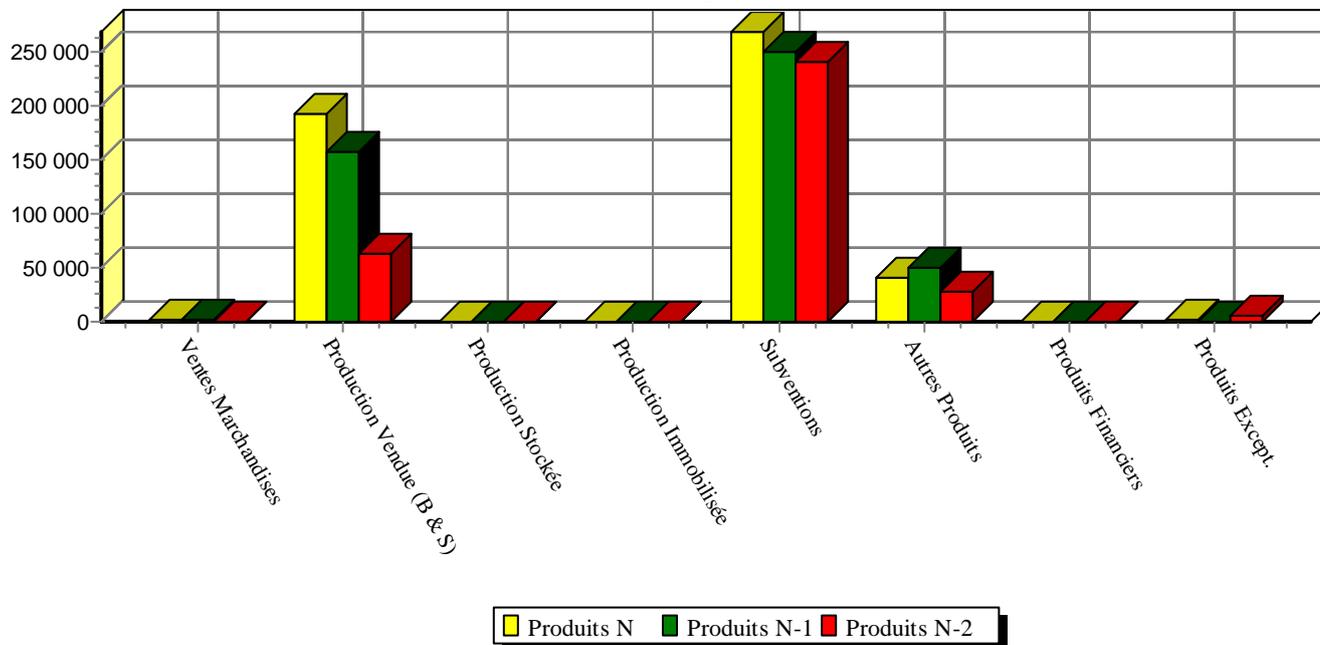


Etats de Gestion



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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	194 459,70	100,00	158 298,21	100,00	36 161,49	22,84
Ventes de biens	2 548,33	100,00	1 441,00	100,00	1 107,33	76,84
- Coût d'achat des biens vendus	452,93	17,77	71,16	4,94	381,77	536,50
MARGE COMMERCIALE	2 095,40	82,23	1 369,84	95,06	725,56	52,97
Taux de marge commerciale						
Production vendue	191 911,37	100,00	156 857,21	100,00	35 054,16	22,35
PRODUCTION DE L'EXERCICE	191 911,37	100,00	156 857,21	100,00	35 054,16	22,35
+ Cotisations						
+ Concours publics et subventions d'exploit.	267 802,58	137,72	249 938,37	157,89	17 864,21	7,15
+ Vers. des fond. ou cons. de la dot. consompt.						
+ Ressources liées à la générosité du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	198 241,73	101,94	146 785,21	92,73	51 456,52	35,06
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	263 567,62	135,54	261 380,21	165,12	2 187,41	0,84
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 556,50	2,34	4 379,88	2,77	176,62	4,03
- Charges de personnel	277 634,52	142,77	251 313,27	158,76	26 321,25	10,47
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 623,40	-9,58	5 687,06	3,59	-24 310,46	-427,47
+ Autres produits	17 929,79	9,22	34 215,06	21,61	-16 285,27	-47,60
- Autres charges	773,54	0,40	341,61	0,22	431,93	126,44
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			3 283,88	2,07	-3 283,88	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-1 467,15	-0,75	36 276,63	22,92	-37 743,78	-104,04
+ Produits financiers	627,87	0,32	431,43	0,27	196,44	45,53
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	627,87	0,32	431,43	0,27	196,44	45,53
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux résultats						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-839,28	-0,43	36 708,06	23,19	-37 547,34	-102,29
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amts, aux dépréc. et aux prov.	9 637,97	4,96	9 185,11	5,80	452,86	4,93
+ Reprises sur prov., dépréc. et transf. de ch.	22 210,00	11,42	15 850,00	10,01	6 360,00	40,13
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virées au résultat	2 168,33	1,12	797,99	0,50	1 370,34	171,72
RÉSULTAT NET	13 901,08	7,15	44 170,94	27,90	-30 269,86	-68,53

Evolution des charges

Evolution des produits


n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

-18 623,40

Compte tenu des variations d'inventaire :

- * des stocks de produits, en-cours
- * des stocks d'approvisionnement
- * des stocks de marchandises

 -
+
+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+ 17 156,25

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE
(Ventes - achats d'exploitation)

-1 467,15

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		627,87
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		627,87
Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières	7 104,30 391,00	
Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement		3 883,95
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	7 495,30	3 883,95
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Intérêts des comptes courants		
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS		
TOTAL GÉNÉRAL	8 962,45	4 511,82

627,87

42,80

-3 611,35

-246,15

Variation de trésorerie nette globale

-4 450,63

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une dégradation des disponibilités de	-83 863,07
Une augmentation des créances de	39 030,68
Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	-40 381,76

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	7 104,30
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	391,00
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	7 495,30

Capacité d'autofinancement	-839,28
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-839,28
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	3 883,95
Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	3 044,67



VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL <i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>	
a diminué de	4 450,63



Augmentation actif circulant	39 030,68
Diminution des dettes	40 381,76
TOTAL	79 412,44

Diminution actif circulant	
Augmentation dettes	
TOTAL	



VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT <i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>	
a augmenté de	79 412,44



Augmentation de la trésorerie	
--------------------------------------	--

Diminution de la trésorerie	83 863,07
------------------------------------	------------------



VARIATION DE TRÉSORERIE <i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>	
a diminué de	83 863,07





Imprimés Fiscaux

