

ACTION PHILIPPE STREIT

5 rue Emile Streit

25340 ANTEUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31/12/2023

PROCOMPTA SAS
Commissaire aux comptes
Valparc - ECOLE VALENTIN
BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'Assemblée Générale
de l'association **ACTION PHILIPPE STREIT**

5 rue Emile Streit
25340 ANTEUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association ACTION PHILIPPE STREIT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACTION PHILIPPE STREIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments, que nous avons collectés, sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Votre association a réalisé des investissements significatifs en 2023 et perçu à ce titre des subventions pour leur financement.

Nos travaux ont consisté à examiner la bonne comptabilisation des durées d'amortissements et de la décomposition des investissements ainsi que le correct rattachement des subventions comptabilisées sur l'exercice, à vérifier les calculs effectués et à contrôler le correct rattachement à l'exercice des produits et charges.

Votre entité détient des participations dans des sociétés commerciales. Nous nous sommes attachés à vérifier la cohérence des informations données dans les comptes et notamment leur valeur à l'actif avec les données de leurs comptabilités et leurs perspectives d'avenir.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports moral, financier et d'activités et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels documents adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Besançon, le 3 mai 2024



Le Commissaire aux comptes
PROCOMPTA SAS
représentée par Pierre-Alain BARTHELEMY



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	16 506	16 506		4 127
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 000		40 000	40 000
	Constructions	817 911	178 236	639 674	680 570
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	69 733	6 246	63 488	4 858
	Autres immobilisations corporelles	6 374 208	570 731	5 803 478	1 795 173
	Immobilisations corporelles en cours	29 880		29 880	2 104 483
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	400 000		400 000	350 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	200		200	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 438		1 438	3 430
	TOTAL (I)	7 749 877	771 719	6 978 158	4 982 640
COMPTES DE REGULARISATION	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	569		569	8 323
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 100		6 100	31 835
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	773 503		773 503	1 035 220
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	662 842		662 842	385 161
	Charges constatées d'avance	29 602		29 602	21 992
	TOTAL (II)	1 472 615		1 472 615	1 482 531
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	39 133		39 133	42 920
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		9 261 625	771 719	8 489 906	6 508 091
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 438	3 430
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 549 392	1 532 863
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	250 000	250 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	24 390	16 529
	Total des fonds propres (situation nette)	1 823 782	1 799 392
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 677 438	1 049 454
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 677 438	1 049 454
	Total des fonds propres	3 501 219	2 848 846
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 contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
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)	2 638 847	1 548 600
	Emprunts et dettes financières divers	2 152 134	1 809 682
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 499	298 983
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	316	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 610	110
	Produits constatés d'avance	4 280	1 870
	Total des dettes	4 988 687	3 659 245
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		8 489 906	6 508 091
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 389,68	16 528,73
(1) Dont à moins d'un an		1 773 773	707 798
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		193 466	192 590



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	14 900	7 130
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	37 093	85 575
	dont parrainages	1 800	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	31 932	12 880
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	852 657	551 703
	Mécénats	11 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	947 583	657 288
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	13 167	7 976
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	545 620	418 533
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 535	4 424
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	340 050	201 050
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	433	
	Total des charges d'exploitation	903 805	631 983
	RESULTAT D'EXPLOITATION	43 778	25 305



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		43 778	25 305
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés 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		
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	50 690	8 776
	Total des charges financières	50 690	8 776
RESULTAT FINANCIER		(50 690)	(8 776)
RESULTAT COURANT avant impôts		(6 912)	16 529
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	33 294	
	Total des produits exceptionnels	33 294	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 992	
	Total des charges exceptionnelles	1 992	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 302	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		980 876	657 288
TOTAL DES CHARGES		956 487	640 759
EXCEDENT ou DEFICIT		24 390	16 529
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		2 266	
Prestations en nature		6 960	
Bénévolat		9 226	47 040
TOTAL		18 453	47 040
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		9 226	47 040
Prestations		6 960	
Personnel bénévole			
TOTAL		16 186	47 040

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en euros

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

L'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices; conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06, ANC 2014-03 et ANC 2016-07.

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, l'entité a fait le choix de la méthode prospective

- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre :

L'association s'engage à :

- Développer des actions innovantes d'insertion ou de réinsertion de personnes en situation de handicap, en leur donnant les moyens de reprendre confiance en eux;
- Respecter tous les hommes dans leurs différences;
- Rester une association laïque et apolitique, ouverte à tous;
- Gérer ses activités avec un souci permanent de transparence et d'efficacité afin d'en assurer la pérennité financière;
- Respecter tous les membres bénévoles et les collaborateurs salariés en pratiquant un management participatif basé sur les valeurs de :
 - Bienveillance / Exigence
 - Liberté / Responsabilité
 - En ayant également le souci que tous grandissent,
- S'imposer de développer ses activités en milieu rural;
- Se donner l'objectif ambitieux, d'abord de réussir ses premières actions dans le village d'Anteuil et de le dupliquer pas à pas sur le territoire national.

- Changements de méthodes :

Néant



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Informations complémentaires :

- Cf annexe "Suivi des options comptables"
- Honoraires des Commissaires aux comptes : 3986.88 € pour l'exercice 2022 et provision de 4000 € pour l'exercice 2023.
- Pas de rémunérations de dirigeants ou salariés
- Méthode de valorisation des titres de participation :
La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : structure et composants	20 ans
- Agencements et aménagements	10 à 20 ans
- Matériel et outillage	4 ans
- Matériel de transport	Néant
- Mobilier, matériel de bureau	3 à 10 ans

- Stocks :

Néant

- 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en euros

- Faits caractéristiques :

- Les travaux relatifs à la phase 3 (création du centre médico-sportif) ont été activés au cours du 3^e trimestre 2023.
- L'association détient 100% du capital de la société Pass Phil, société créée avec un capital de 50 000 euros en janvier 2023.
- L'association détient 100% du capital de la société LYSS, société créée avec un capital de 100 000 euros en novembre 2022.

Immobilisations



Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	16 506					16 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 506					16 506
CORPORELLES	Terrains	40 000					40 000
	Constructions sur sol propre	817 911					817 911
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 647		62 086			69 733
	Instal., agencement, aménagement divers	1 990 965		3 903 795		5 386	5 889 373
	Matériel de transport	59 761		30 000			89 761
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 393		367 791		110	395 074
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 104 483		2 208 447		4 283 050	29 880
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 048 160		6 572 119		4 288 546	7 331 733
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	350 000		50 000			400 000
	Autres titres immobilisés			200			200
	Prêts et autres immobilisations financières	3 430				1 992	1 438
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	353 430		50 200		1 992	401 638
TOTAL		5 418 096		6 622 319		4 290 538	7 749 877

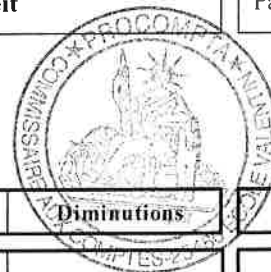
Amortissements



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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 380	4 127		16 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 380	4 127		16 506
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	137 341	40 896		178 236
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 789	3 456		6 246
	Autres instal., agencement, aménagement divers	258 586	254 812		513 398
	Matériel de transport	16 198	17 246		33 444
	Matériel de bureau, mobilier	8 162	15 726		23 888
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	423 076	332 136		755 213
TOTAL		435 456	336 263		771 719

Provisions



Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2023

PROVISIONS RELEMENTEES	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 RELEMENTEES				
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 { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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



Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 438	1 438	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	6 100	6 100	
	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	655 763	655 763	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	48 974	48 974	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	68 766	68 766	
	Charges constatées d'avance	29 602	29 602	
	TOTAL DES CREANCES	810 642	810 642	
	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	193 466	193 466	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 445 382	826 860	631 414
	Emprunts et dettes financières divers	2 092 670	496 278	1 401 452
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 499	191 499	
	Dettes des legs ou donations			
	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	316	316	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	59 464	59 464	
	Autres dettes	1 610	1 610	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	4 280	4 280	
	TOTAL DES DETTES	4 988 687	1 773 773	2 032 866
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 236 468		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	147 096		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SAS LYSS				100 000	244 532	100,00	100 000	100 000
SAS PASS PHIL				50 000	63 446	100,00	50 000	50 000
2. Participations (10 à 50 %)								
SAS VIPP & PHILIPPE				500 000	360 236	50,00	250 000	250 000
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS LYSS								
SAS PASS PHIL								
2. Participations (10 à 50 %)								
SAS VIPP & PHILIPPE				320 515		1 284 244	9 713	
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises		françaises		étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

Produits à recevoir (avec détail)



Etat exprimé en euros

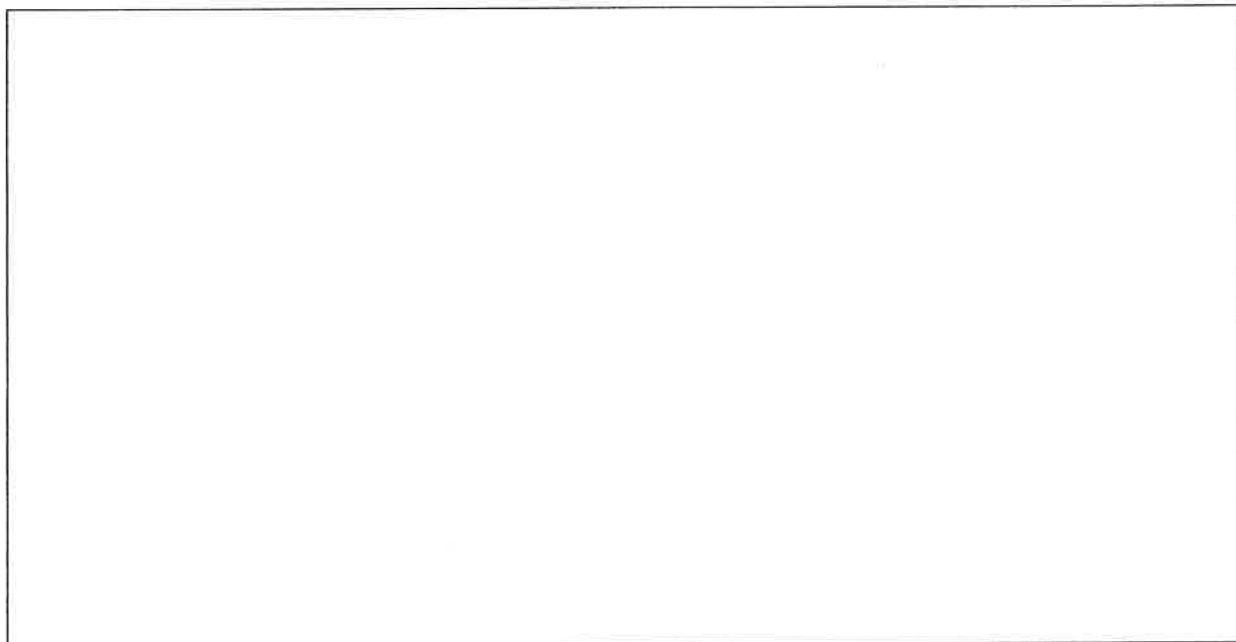
Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	2 850	27 259	(24 409) -89,54
Autres créances	721 139	686 328	34 811 5,07
TOTAL	723 989	713 587	10 402 1,46

This image shows a completely blank white rectangular area enclosed within a thin black border. There are no markings, text, or illustrations present on the page.

Charges à payer (avec détail)



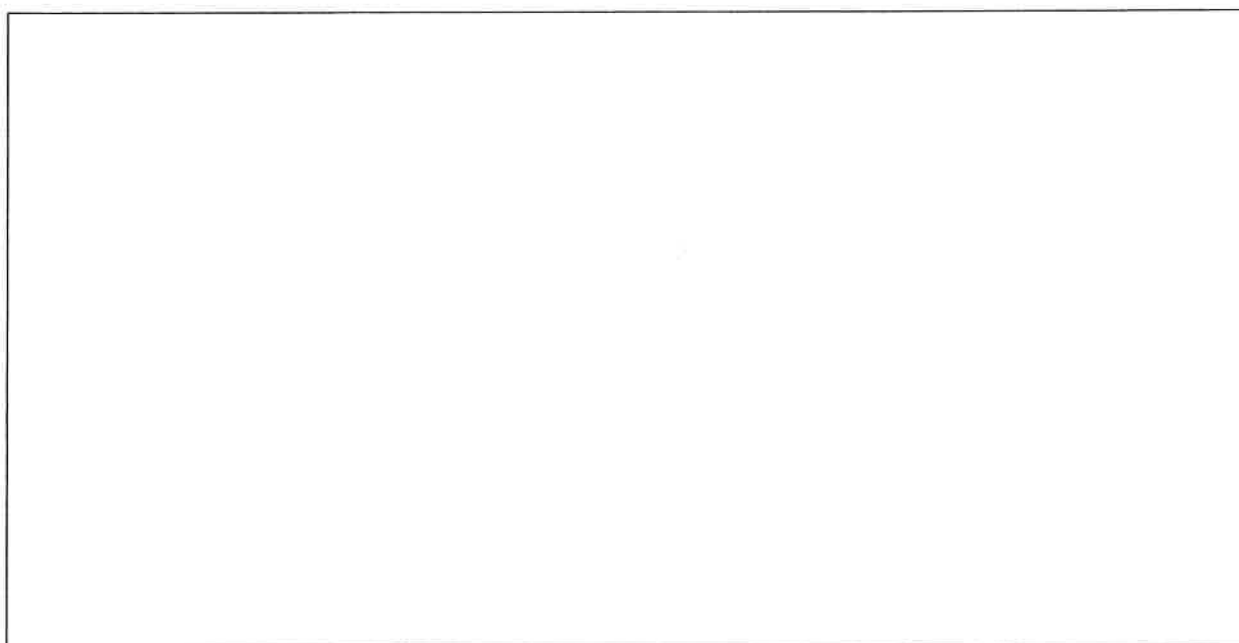
Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 702	1 827	875	47,90
Emprunts et dettes financières divers	15 715	4 682	11 033	235,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 315	27 694	1 620	5,85
Dettes fiscales et sociales	316		316	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	110	110		
TOTAL	48 158	34 314	13 844	40,35



Charges constatées d'avance (avec détail)



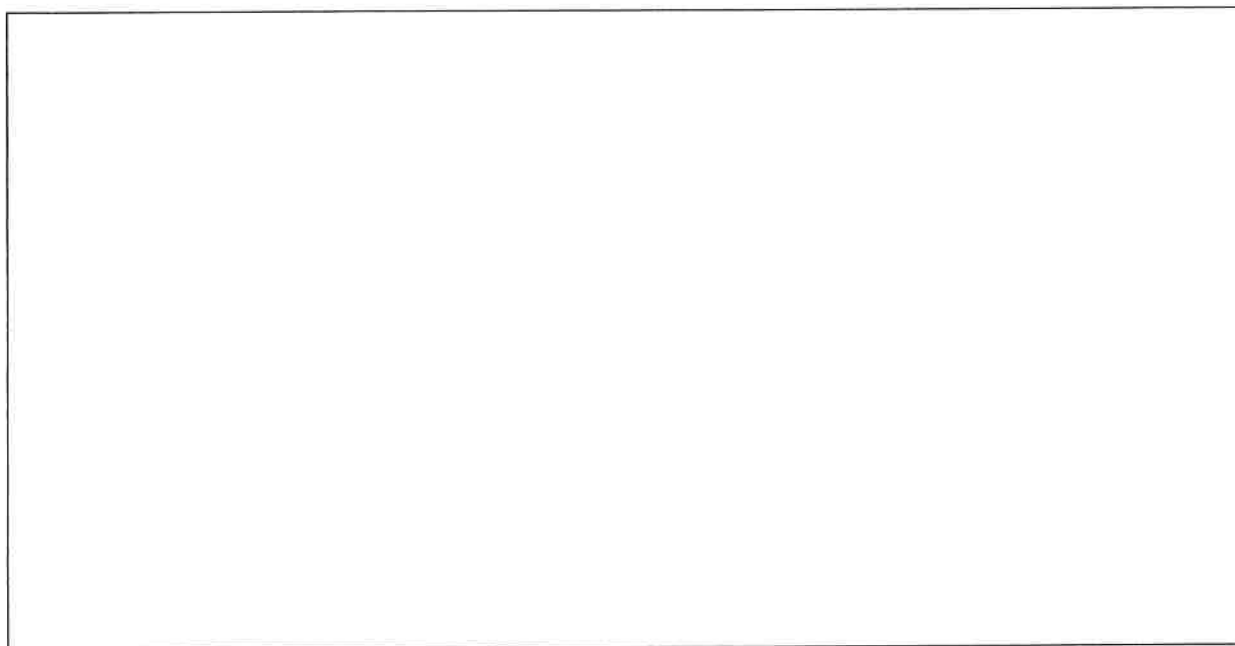
Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	29 602	21 992	7 610	34,60
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	29 602	21 992	7 610	34,60





Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	4 280	1 870	2 410	128,88
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	4 280	1 870	2 410	128,88



Variation des Fonds Propres



Etat exprimé en euros

	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	1 532 863		16 529		1 549 392
Fonds propres avec droit de reprise	250 000				250 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		16 529	(16 529)		
Excédent ou déficit de l'exercice	16 529	(16 529)	24 390		24 390
Situation nette	1 799 392		24 390		1 823 782
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 049 454		659 286	31 302	1 677 438
Provisions réglementées					
TOTAL	2 848 846		683 675	31 302	3 501 219



Variation des Fonds Reportés

**Fonds reportés
clôture 31/12/2023**

Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

NEANT

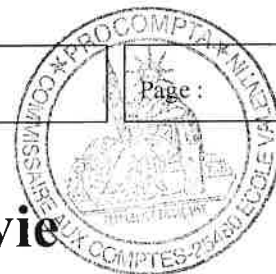
Variation des Fonds Dédiés



Etat exprimé en euros

	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							
TOTAL							

NEANT



Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

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		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature Fromage ERMITAGE pour JPO 09/2023 TOP Signe Les coffrets du terroir Le Relai d'Alsace Erik BLACK PAINTING Oeuvre originale	16 500 630 20 1 100	
Prestations en nature 2EMOTION Abonnement compte offert	2 266 6 960	
Bénévolat	6 960	
Total	9 226	
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Fromage ERMITAGE TOP SIGNE Les coffrets du Terroir Le relai d'alsace Erick BLACK PAINTING Oeuvre originale	16 500 630 20 1 100	
Prestations 2EMOTION Abonnement compte offert	6 960 2 266 6 960	
Personnel bénévole	6 960	
Total	9 226	



