

**ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE
LES TAMARIS
ET LES PORTES DU SOLEIL**

**Domaine Les Portes du Soleil
2 Avenue des Muriers**

34420 – PORTIRAGNES PLAGE

EXERCICE 2022 - 2023

CLOS LE 31 AOUT 2023

**RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE LES TAMARIS ET LES PORTES DU SOLEIL

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, visées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce, au titre de l'exercice 2022 - 2023.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient selon les termes de l'article L 612-5 du Code de Commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues par l'article R. 612-6 du Code de Commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L 612-5 du code de commerce

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

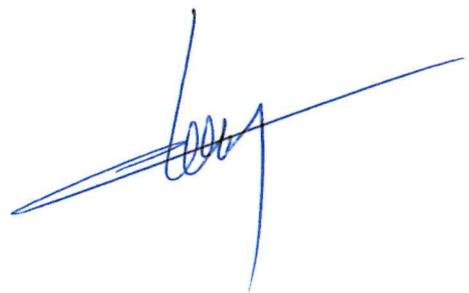
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Fait à Béziers, le 02 octobre 2023.

FL Audit
Commissaire aux Comptes

Pierre CHABBERT

Commissaire aux comptes
Président



**ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE
LES TAMARIS
ET LES PORTES DU SOLEIL**

**Domaine Les Portes du Soleil
2 Avenue des Muriers**

34420 – PORTIRAGNES PLAGE

EXERCICE 2022 - 2023

CLOS LE 31 AOUT 2023

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE LES TAMARIS ET LES PORTES DU SOLEIL

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, visées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce, au titre de l'exercice 2022 - 2023.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient selon les termes de l'article L 612-5 du Code de Commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues par l'article R. 612-6 du Code de Commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE LES TAMARIS ET LES PORTES DU SOLEIL

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association syndicale, relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport (cf Annexe 2).

Les comptes comprennent les données suivantes :

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| - total du bilan | 1 163 671 euros, |
| - total des produits d'exploitation | 1 219 835 euros, |
| - résultat de l'exercice | 28 406 euros. |

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 votre association syndicale à la fin de cet exercice.

1 - 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 "Responsabilité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^o septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

3 - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil syndical et dans les autres documents adressés aux propriétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation ou de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

4 - RESPONSABILITE DU CONSEIL SYNDICAL

Il appartient au Conseil syndical 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 au Conseil syndical d'évaluer la capacité de votre association syndicale 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 votre société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil syndical en date du 21 septembre 2023.

5 - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes 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 syndicale.



Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes relatifs à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Béziers, le 02 octobre 2023.

FL Audit
Commissaire aux Comptes

Pierre CHABBERT

Commissaire aux comptes
Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a vertical stroke and a small loop, crossing the horizontal stroke.

**ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE
LES TAMARIS
ET LES PORTES DU SOLEIL**

**Domaine Les Portes du Soleil
2 Avenue des Muriers**

34420 – PORTIRAGNES PLAGE

EXERCICE 2022 - 2023

CLOS LE 31 AOUT 2023

ANNEXE 1

**DESCRIPTION DETAILLEE
DES RESPONSABILITES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ANNEXE

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 de l'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 la société 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 remettre en cause la continuité de l'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.

**ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE
LES TAMARIS
ET LES PORTES DU SOLEIL**

**Domaine Les Portes du Soleil
2 Avenue des Muriers**

34420 – PORTIRAGNES PLAGE

EXERCICE 2022 - 2023

CLOS LE 31 AOUT 2023

ANNEXE 2

COMPTES ANNUELS 2022 - 2023

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/08/2023 | | | 31/08/2022 |
|---|--|------------------|-------------------|--|----------------|
| | | 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 | 17 150 | | 17 150 | 17 150 |
| | Constructions | 232 823 | 137 138 | 95 686 | 102 397 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 190 327 | 190 049 | 278 | 505 |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 053 934 | 848 774 | 205 160 | 10 909 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 5 075 | | 5 075 | 5 075 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 938 | | 938 | 938 | |
| TOTAL (I) | 1 500 248 | 1 175 961 | 324 287 | 136 974 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 8 070 | | 8 070 | 7 644 |
| | Autres créances | 198 925 | | 198 925 | 126 993 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 451 168 | | 451 168 | 80 258 | |
| DISPONIBILITES | 179 522 | | 179 522 | 482 860 | |
| COMPTES DE REGULISATION | Charges constatées d'avance | 1 700 | | 1 700 | 2 140 |
| | TOTAL (II) | 839 384 | | 839 384 | 699 897 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 2 339 632 | 1 175 961 | 1 163 671 | 836 871 | |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | 938 | 938 | |
| (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

31/08/2023

31/08/2022

| | | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|---|--|------------------|----------------|
| 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> | 514 262 | 514 117 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 28 406 | 146 |
| | Total des fonds propres | 542 668 | 514 262 |
| | 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 | 542 668 | 514 262 |
| 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) | 249 675 | 3 700 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 3 820 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 330 430 | 269 446 |
| | Dettes fiscales et sociales | | |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 20 124 | 49 462 | |
| Produits constatés d'avance | 16 955 | | |
| | Total des dettes | 621 003 | 322 608 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 1 163 671 | 836 871 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 28 405,76 | 145,57 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 423 162 | 322 608 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

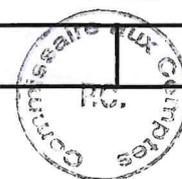
Etat exprimé en euros

| | | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|--|--|---|------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 958 885 | 1 181 120 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 91 | 539 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 260 859 | 208 827 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 1 219 835 | 1 390 485 |
| | CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | |
| Variation de stock | | | |
| Autres achats et charges externes | | 1 150 886 | 1 378 851 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 1 676 | 1 624 |
| Rémunération du personnel | | | |
| Charges sociales | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | |
| Dotation aux amortissements et dépréciations | | 45 757 | 14 073 |
| Dotation aux provisions | | | |
| Autres charges | | 41 | 30 |
| Total des charges d'exploitation | | 1 198 360 | 1 394 578 |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | 21 475 | (4 092) |
| Charges financières | | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | |
| | Intérêts et produits financiers | 4 662 | 4 279 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | 3 639 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | 1 023 | 4 279 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 22 498 | 187 | |
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels | 6 795 | 2 959 |
| | Charges exceptionnelles | 888 | 3 000 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | 5 908 | (41) | |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| | TOTAL DES PRODUITS | 1 231 292 | 1 397 723 |
| | TOTAL DES CHARGES | 1 202 887 | 1 397 578 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 28 406 | 146 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/08/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 17 150 | | | | | 17 150 |
| Constructions sur sol propre | 154 350 | | | | | 154 350 |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agencet aménagement | 78 473 | | | | | 78 473 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 190 327 | | | | | 190 327 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 800 838 | | 233 070 | | | 1 033 908 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 20 026 | | | | | 20 026 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 261 164 | | 233 070 | | | 1 494 234 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations et créances rattachées | 5 075 | | | | | 5 075 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 938 | | | | | 938 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 6 013 | | | | | 6 013 |
| TOTAL | 1 267 178 | | 233 070 | | | 1 500 248 |



Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/08/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 51 953 | 6 711 | | 58 664 |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | 78 473 | | | 78 473 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 189 822 | 227 | | 190 049 |
| Autres instal., agencement, aménagement divers | 800 838 | 34 706 | | 835 544 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 9 117 | 4 114 | | 13 231 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 130 204 | 45 757 | | 1 175 961 |
| TOTAL | 1 130 204 | 45 757 | | 1 175 961 |



Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2023 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTES | Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTES | | | | |
| 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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | | |



Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/08/2023 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 1 700 |
| ASSURANCES | | 1 120 | |
| MAINTENANCE | | 580 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 1 700 |



Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

FACTURES FOURNISSEURS A RECEVOIR

| | |
|------------------------------------|---------------|
| FACTURES EAU A RECEVOIR | 156 380 EUROS |
| FACTURE ESPACES LUDIQUES TGA SOLDE | 100 019 EUROS |
| FACTURES HONORAIRES COMPTABLE | 6 450 EUROS |
| FACTURES HONORAIRES CAC | 4 200 EUROS |
| FACTURE LOCATION SALLE AG | 5 000 EUROS |

TOTAL 408100272 049 EUROS