

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*

***LB EXPERTS ASSOCIES***

*RUE JOVAS*

*CONVENANCE*

*97122 BAIE MAHAULT*

*0680355697*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	31 851	9 058	22 793	16 204	6 589	40.66	
Immobilisations corporelles en cours	20 775		20 775	10 788	9 987	92.58	
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	52 626	9 058	43 568	26 992	16 576	61.41	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				634	634	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 122		7 122	4 103	3 020	73.60	
Charges constatées d'avance (2)							
<b>Total II</b>	7 122		7 122	4 737	2 385	50.36	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	59 748	9 058	50 690	31 729	18 962	59.76	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		1		1		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		4 276		55	4 221	NS	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		7 825		4 221	3 604	85.39
	<b>Situation nette (sous total)</b>		12 100		4 275	7 825	183.05
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>		12 100		4 275	7 825	183.05
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				2 673	2 673	100.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes		62 790		33 330	29 460	88.39	
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	<b>Total IV</b>		62 790		36 003	26 786	74.40
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		50 690		31 729	18 962	59.76

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

36 003

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	650	1 860	1 210	65.05
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	22 034	6 395	15 639	244.57
Parrainages		700	700	100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	48 610	16 151	32 459	200.97
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	10 046	6 392	3 655	57.18
<b>Total I</b>	<b>81 340</b>	<b>31 497</b>	<b>49 843</b>	<b>158.24</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	83 184	30 019	53 165	177.11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		90	90	100.00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 911	2 009	3 902	194.23
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	70	3 717	3 647	98.12
<b>Total II</b>	<b>89 165</b>	<b>35 834</b>	<b>53 331</b>	<b>148.83</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>7 825</b>	<b>4 337</b>	<b>3 488</b>	<b>80.43</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation		116	116	100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>		116	116	100.00
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		116	116	100.00
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	7 825	4 221	3 604	85.39
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	81 340	31 613	49 727	157.30
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	89 165	35 834	53 331	148.83
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	7 825	4 221	3 604	85.39

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	252 000		264 500		12 500	4.73
Prestations en nature						
Bénévolat	61 958		53 680		8 278	15.42
<b>TOTAL</b>	313 958		318 180		4 222	1.33
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	252 000		264 500		12 500	4.73
Prestations en nature						
Personnel bénévole	61 958		53 680		8 278	15.42
<b>TOTAL</b>	313 958		318 180		4 222	1.33

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 50 690.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 81 340.00 Euros et dégageant un déficit de 7 824.81-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

#### **Informations générales complémentaires**

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Contributions volontaires en nature :

Informations sur la typologie des contributions volontaires en nature dont  
La Banane Toutes voiles dehors bénéficie :

- Contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Contributions en biens (ou dons en nature) : tout bien meuble remis en pleine propriété à l'entité ;
- Contributions en services : mises à disposition de locaux, de matériel, fourniture gratuite de services.

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation de ces contributions volontaires en nature ;

Les bénévoles offrent leurs compétences pour la rénovation et la maintenance des bateaux. La valeur total des contributions en nature ont été déterminée de la manière en fonction du coût horaire réalisé par un prestataire privé.