

USAPIE NATIONAL

14 avenue Gaston Chauvin
93600 Aulnay Sous Bois

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023
EXERCICE DU 01 JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

SARVEC
Conseils
EXPERTISE COMPTABLE & FINANCIÈRE

134, ROUTE DE BONDY
93600 AULNAY SOUS BOIS
www.sarvec-conseils.com

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan Actif	3
0.2	Bilan Passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Bilan Actif	7
0.5	Bilan Passif	8
0.6	Compte de résultat	9
0.7	Bilan actif (détail)	11
0.8	Bilan passif (détail)	12
0.9	Compte de résultat (détail)	13

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	2 895	2 895	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 895	2 895		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst.techniques, mat.out.industriels	4 721	3 600	1 121
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	4 721	3 600	1 121	2 347	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
TOTAL					
Total I		7 616	6 495	1 121	2 347
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres			
	TOTAL				
Divers	Valeurs mobilières de placement	10 072		10 072	10 072
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	132 744		132 744	126 195
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
Total II		142 816		142 816	136 267
Frais d'émission des emprunts	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		150 432	6 495	143 937	138 614
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2023	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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	-68 459	-78 258	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 322	9 798	
Situation nette (sous-total)	-63 137	-68 459	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	-63 137	-68 459	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 000	2 000
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	205 074	205 074
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV	207 074	207 074	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	143 937	138 614	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	25 697	35 527
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	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		
	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			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	25 697	35 527
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	21 801	25 731
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 226	1 118
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	23 027	26 850
1. Résultat d'exploitation (I-II)		2 669	8 677

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations 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	2 653	1 121
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 653	1 121
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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 653	1 121
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		5 322	9 798
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		28 350	36 649
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		23 027	26 850
EXCÉDENT OU DÉFICIT		5 322	9 798
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	2 895	2 895		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	2 895	2 895			
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst.techniques, mat.out.industriels		4 721	3 600	1 121		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droit						
Autres				2 347		
TOTAL	4 721	3 600	1 121	2 347		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
TOTAL						
Total I		7 616	6 495	1 121	2 347	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	TOTAL					
Divers	Valeurs mobilières de placement	10 072		10 072	10 072	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	132 744		132 744	126 195	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II		142 816		142 816	136 267	
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		150 432	6 495	143 937	138 614	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	25 697	35 527
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	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		
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			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	25 697	35 527
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		336
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	21 801	25 395
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 226	1 118
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges			
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	23 027	26 850
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	2 669	8 677
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations 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	2 653	1 121
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 653	1 121
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 FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 653	1 121
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		5 322	9 798
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		28 350	36 649
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		23 027	26 850
EXCÉDENT OU DÉFICIT		5 322	9 798
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	0,00	0,00	NS
20500000 Concessions et droits similaires	2 895,00	2 895,00	
28050000 Amortissement des concessions et droits similaires	-2 895,00	-2 895,00	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	1 121,18	2 347,27	-52.23
21830000 Matériel de bureau et informatique	4 721,30	4 721,30	
28183000 Amortissement du matériel de bureau et informatique	-3 600,12	-2 374,03	51.65
Total Immobilisations corporelles	1 121,18	2 347,27	-52.23
TOTAL Actif immobilisé	1 121,18	2 347,27	-52.23
Valeurs mobilières de placement	10 072,00	10 072,00	
50810000 Autres valeurs mobilières et créances assimilées	10 072,00	10 072,00	
Disponibilités	132 744,16	126 195,55	5.19
51211000 Banques	9 567,31	14 418,71	-33.65
51212000 Banques	85 081,60	82 670,39	2.92
51213000 Banques	22 843,18	29 106,45	-21.52
51214000 CSL Association	10,12	0,00	NS
51215000 livret OBNL TRIPLEX Crédit mutuelle	15 241,95	0,00	NS
Total Actif circulant	142 816,16	136 267,55	4.81
TOTAL ACTIF	143 937,34	138 614,82	3.84



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Report à nouveau	-68 459,68	-78 258,53	-12.52
11900000 Report a nouveau	-68 459,68	-78 258,53	-12.52
Résultat de l'exercice	5 322,52	9 798,85	-45.68
Résultat de l'exercice	5 322,52	9 798,85	-45.68
Sous-total : Situation nette	-63 137,16	-68 459,68	-7.77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 000,00	2 000,00	
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	2 000,00	2 000,00	
Autres dettes	205 074,50	205 074,50	
46710000 Compte de liaison USAPIE Pharma	200 000,00	200 000,00	
46720000 D&C Divers	5 074,50	5 074,50	
Total IV	207 074,50	207 074,50	
Total passif	143 937,34	138 614,82	3.84

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	25 697,00	35 527,92	-27.67
75600000 Cotisations	25 697,00	35 527,92	-27.67
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>25 697,00</i>	<i>35 527,92</i>	<i>-27.67</i>
Autres achats et charges externes	21 801,66	25 731,47	-15.27
60612000 Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	53,84	0,00	NS
60630000 Achats non stockés de matières et fournitures	785,00	336,08	133.58
60640000 Fournitures administratives	72,46	0,00	NS
61320000 Locations	4 800,00	4 800,00	
61560000 Entretien et réparations	0,00	785,00	-100
61810000 Documentation générale	362,63	0,00	NS
62260000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	10 631,00	13 190,55	-19.4
62261000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 992,00	1 920,00	3.75
62300000 Publicité, publications, relations publiques	900,00	1 914,00	-52.98
62510000 Déplacements, missions et réceptions	8,80	0,00	NS
62570000 Déplacements, missions et réceptions	735,73	1 390,60	-47.09
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	77,76	-100
62620000 Frais postaux et frais de télécommunications	248,95	239,88	3.78
62700000 Services bancaires et assimilés	1 211,25	1 077,60	12.4
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 226,09	1 118,88	9.58
68112000 Dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles et	1 226,09	1 118,88	9.58
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>23 027,75</i>	<i>26 850,35</i>	<i>-14.24</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>2 669,25</i>	<i>8 677,57</i>	<i>-69.24</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 653,27	1 121,28	136.63
76400000 INTERET DES PLACEMENTS	2 653,27	1 121,28	136.63
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 653,27</i>	<i>1 121,28</i>	<i>136.63</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>2 653,27</i>	<i>1 121,28</i>	<i>136.63</i>
Résultat courant avant impôt	5 322,52	9 798,85	-45.68
Total des produits	28 350,27	36 649,20	-22.64
Total des produits	28 350,27	36 649,20	-22.64
Total des charges	23 027,75	26 850,35	-14.24
Total des charges	23 027,75	26 850,35	-14.24
Excédent ou déficit	5 322,52	9 798,85	-45.68