



**GMBA Essonne**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

## **AFNIC**

7 Avenue du 8 mai 1945

78280 GUYANCOURT

# **Comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**



## **GMBA ESSONNE**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 6 boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY  
Téléphone : +33 (0)1 469 07 60 18 – Fax : +33(0)1 69 07 50 88  
E-mail : orsay@gmba.fr

SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR 47402685747

[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL®

# SOMMAIRE

## Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

# Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 412 904	1 264 491	148 413	115 115
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	1 541 000		1 541 000	
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 378 558	4 411 299	967 259	1 344 496
Immobilisations en cours	6 953 552		6 953 552	
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 973		60 973	60 973
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>15 356 987</b>	<b>5 675 790</b>	<b>9 681 198</b>	<b>1 530 584</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 861		22 861	15 332
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 719 273	108 169	2 611 104	2 389 609
Autres	3 096 067		3 096 067	969 312
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	10 984 219		10 984 219	19 770 666
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	2 640 217		2 640 217	2 605 920
<i>Charges constatées d'avance</i>	1 134 793		1 134 793	1 317 344
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>20 597 430</b>	<b>108 169</b>	<b>20 489 261</b>	<b>27 068 183</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>35 954 417</b>	<b>5 783 958</b>	<b>30 170 459</b>	<b>28 598 767</b>

# Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	11 117 630	10 111 458
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 654 048</b>	<b>1 006 172</b>
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>12 771 678</b>	<b>11 117 630</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL ( I bis )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 062 888	1 183 199
Dettes fiscales et sociales	3 427 164	3 753 711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 788	
Autres dettes	3 661 625	4 429 196
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 188 315	8 115 031
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>17 398 781</b>	<b>17 481 137</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à IV )</b>	<b>30 170 459</b>	<b>28 598 767</b>

# Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 166 547	7 034 481	21 201 028	20 411 681
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>14 166 547</b>	<b>7 034 481</b>	<b>21 201 028</b>	<b>20 411 681</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			818 936	462 241
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			29 867	62 982
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			2 668	1 100
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>22 052 500</b>	<b>20 938 004</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes			8 320 169	6 350 031
Impôts, taxes et versements assimilés			369 728	329 521
Salaires et traitements			5 958 844	5 845 334
Charges sociales			3 416 236	3 254 109
Dotations aux amortissements sur immobilisations			693 841	688 174
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			646	8 910
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 462 462	2 189 565
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>20 221 926</b>	<b>18 665 645</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>1 830 573</b>	<b>2 272 359</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			433 092	18 082
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			4 986	1 543
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>438 078</b>	<b>19 625</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			2 147	436
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>			<b>2 147</b>	<b>436</b>
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>435 930</b>	<b>19 189</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>2 266 503</b>	<b>2 291 548</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 559	
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>4 559</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-4 559</b>	
Participations des salariés (IX)	125 314	538 280
Intéressement	282 926	
Impôts sur les bénéfices (X)	199 656	747 096
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>22 490 577</b>	<b>20 957 629</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>20 836 529</b>	<b>19 951 457</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 654 048</b>	<b>1 006 172</b>

### Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

# **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

## **DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, présente un total de 30.170.459 €uros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 22.490.577 €uros, dégage un bénéfice de 1.654.048 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2023 au 31 Décembre 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# S O M M A I R E

## I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

## II. INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

- ◆ Informations importantes
- ◆ Actif immobilisé
- ◆ Actif circulant
- ◆ Provisions pour risques et charges
- ◆ Dettes
- ◆ Crédit d'impôt Compétitivité Emploi
- ◆ Etat des immobilisations
- ◆ Etat des provisions
- ◆ Echancier des créances et des dettes
- ◆ Charges à payer et produits à recevoir

## III. AUTRES INFORMATIONS

- ◆ Engagement Hors Bilan
- ◆ Honoraires Commissaire aux Comptes
- ◆ Rémunération du Président
- ◆ Rétribution des administrateurs
- ◆ Valorisation des contributions gratuites et du bénévolat
- ◆ Convention ETAT - AFNIC

## **I. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Aucun changement n'est intervenu dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

## II. INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

### ♦ Informations importantes

En 2023, l'association bénéficie d'un crédit d'impôt recherche s'élevant à 83.888 euros, d'un crédit d'impôt innovation s'élevant à 38.741 euros et d'un crédit d'impôt famille s'élevant à 38.526 euros.

### ♦ Actifs immobilisés (cf tableaux joints)

#### Investissements

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Au cours de l'exercice 2023, l'AFNIC a fait l'acquisition d'un immeuble dans lequel elle emménagera en 2024, soit :

- Terrain bâti pour un montant de 1 541 000 €
- Immobilisation en cours pour un montant de 6 953 552 €.

Les frais accessoires (frais de notaire & commission) ont été comptabilisées en charge.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 1 à 7 ans

\* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

A la date de clôture, est appréciée, en considérant les informations internes et externes à disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### ♦ **Actif circulant (cf tableaux joints)**

L'actif circulant s'élève à 20.489.261 euros et est entièrement à moins d'un an.

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.

Les créances définitivement impayées suite à une ouverture et/ou une clôture de liquidation, sont comptabilisées en charges au poste " créances irrécouvrables".

### ♦ **Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### ♦ **Dettes (cf tableaux joints)**

Les dettes s'élèvent à 17.398.781 euros et se répartissent comme suit :

- A un an au plus pour un montant de 16.256.595 euros ;
- Entre un et cinq ans au plus pour 1.016.174 euros ;
- A plus de cinq ans pour 126.012 euros.

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 928 218		75 997
<b>TOTAL</b>	<b>1 928 218</b>		<b>75 997</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			1 541 000
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const. Installations techniques, matériel et			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 214 545		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	4 675 327		278 465
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			6 953 552
<b>TOTAL</b>	<b>5 889 872</b>		<b>8 773 017</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en Autres participations			
Autres titres immobilisés	10 000		
Prêts et autres immobilisations financières	60 973		
<b>TOTAL</b>	<b>70 973</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 889 064</b>		<b>8 849 014</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		591 311	1 412 904	
<b>TOTAL</b>		<b>591 311</b>	<b>1 412 904</b>	
Terrains			1 541 000	
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const. Installations techniques, matériel et				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 214 545	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		789 779	4 164 013	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			6 953 552	
<b>TOTAL</b>		<b>789 779</b>	<b>13 873 110</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10 000	
Prêts et autres immobilisations financières			60 973	
<b>TOTAL</b>			<b>70 973</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 381 090</b>	<b>15 356 987</b>	

## Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment .	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.	1 813 103	42 699	591 311	1 264 491
<b>TOTAL</b>	<b>1 813 103</b>	<b>42 699</b>	<b>591 311</b>	<b>1 264 491</b>
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport	1 059 196	96 632		1 155 828
Mat. de bureau et informatique, mobilier Emballages récup. et divers	3 486 180	559 069	789 779	3 255 471
<b>TOTAL</b>	<b>4 545 377</b>	<b>655 701</b>	<b>789 779</b>	<b>4 411 299</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 358 479</b>	<b>698 400</b>	<b>1 381 090</b>	<b>5 675 790</b>

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionnel	
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
<i>Frais d'étab. et Autres postes</i>							
<b>TOTAL</b>							
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur Constructions sur Inst. gales.,							
Inst. techniques,							
Inst. gales., agenc. Matériel de Mat. de bureau, Emballages récup.							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		

<b>Cadre C</b>				
<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	<b>Montant net début d'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Dotations exercice aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'exercice</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b><i>Réglémentées</i></b>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b><i>Risques et charges</i></b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

<b>NATURE DES DEPRECIATIONS</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations des dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions reprises à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
<b><i>Dépréciations</i></b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	137 389		29 221	108 169
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>137 389</b>		<b>29 221</b>	<b>108 169</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 389</b>		<b>29 221</b>	<b>108 169</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			29 221	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b><i>De l'actif immobilisé</i></b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 973		60 973
<b><i>De l'actif circulant</i></b>			
Clients douteux ou litigieux	119 220	119 220	
Autres créances clients	2 600 052	2 600 052	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-3 155	-3 155	
Impôts sur les bénéfices	767 717	767 717	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 745 628	1 745 628	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	585 878	585 878	
Charges constatées d'avance	1 134 793	1 134 793	
<b>TOTAL</b>	<b>7 011 016</b>	<b>6 950 133</b>	<b>60 973</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 062 888	2 062 888		
Personnel et comptes rattachés	2 151 577	2 151 577		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	844 914	844 914		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	343 960	343 960		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	86 713	86 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	58 788	58 788		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 661 625	3 661 625		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 188 315	7 046 129	1 016 174	126 012
<b>TOTAL</b>	<b>17 398 781</b>	<b>16 256 595</b>	<b>1 016 174</b>	<b>126 012</b>
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

## Charges à payer (Article R123-18g du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>686 727</b>	<b>363 295</b>
Dettes fiscales et sociales	<b>2 650 755</b>	<b>2 855 741</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	<b>15 042</b>	<b>31 281</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 352 524</b>	<b>3 250 317</b>

## Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>686 727</b>	<b>363 295</b>
4081000000 Fournisseurs Fact. Non parvenues	472 696	150 428
4081500000 FFNP VDP	156 420	156 499
4081510000 FFNP CORE	54 190	54 647
4081530000 FFNP MUSEUM	3 421	1 721
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 650 755</b>	<b>2 855 741</b>
4281290000 Provisions PSO	247 101	235 782
4281390000 Provision charges 13 <sup>ème</sup> mois et prime vacances	67 667	71 023
4282000000 Dettes provisions pour CP	676 673	710 228
4283000000 Provisions pour JNT	18 230	76 838
4284000000 Participation à verser	125 314	538 280
4285000000 Intéressement à verser	282 926	
4286100000 Personnel charges à payer CET	702 699	591 204
4381190000 Provisions charges / PSO	122 364	115 533
4381390000 Or.soc.chg.a pay.pro.a r	33 770	35 307
4382000000 Charges sociales sur congés payés	339 920	358 222
4382100000 Provisions charges JNT	9 027	15 667
4386000000 Autres charges à payer		
4386100000 Forfait social / participation Clot.	25 063	107 656
<b>Autres dettes</b>	<b>15 042</b>	<b>31 281</b>
4198000000 Avoir à établir	15 042	31 281
<b>TOTAL</b>	<b>3 352 524</b>	<b>3 250 317</b>

## Produits à recevoir (Article R123-18g du Code de Commerce)

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	<b>111 216</b>	<b>77 878</b>
Autres créances	<b>-3 155</b>	<b>17 845</b>
Valeurs mobilières de placement	<b>100 000</b>	
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>208 061</b>	<b>95 723</b>

## Détail des produits à recevoir

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>111 216</b>	<b>77 878</b>
4181000000 Clients factures à établir	111 216	77 878
4181100000 Factures à établir fondation AFNIC		
<b>Autres créances</b>	<b>-3 155</b>	<b>17 845</b>
4098000000 Rabais remises ristour. à obtenir		
4387000000 Produits à recevoir	-3 155	17 845
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>100 000</b>	
5088000000 Intérêts à recevoir	100 000	
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>208 061</b>	<b>95 723</b>

### **III. AUTRES INFORMATIONS**

#### **◆ Engagements hors bilan**

Indemnités de Départ à la Retraite (IDR):

Selon l'article L123-13 du Code de Commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Le contrat avec l'organisme d'assurance CMAV, une société du groupe Malakoff Mederic, qui assurait les engagements de l'AFNIC en matière d'indemnité de départ à la retraite a pris fin sur l'exercice 2021.

Le montant des engagements de retraite de la société au 31/12/23 a été calculé par l'AFNIC pour 779 145 euros. Ces engagements ne sont pas portés en comptabilité.

#### **◆ Honoraires du Commissaire aux Comptes**

Conformément à la réglementation du Code de commerce, le montant des honoraires, au titre du contrôle légal des comptes, inscrit en comptabilité, s'élève à 12 800 euros HT.

#### **◆ Rémunération du Président**

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'est versée au président de l'association.

#### **◆ Rétribution des administrateurs élus**

Sur 2023, 42 000 euros HT ont été distribués aux administrateurs. Sur l'exercice, l'enveloppe de 52 500 euros HT a été respectée conformément aux décisions prises en assemblée générale ordinaire en date du 10 juin 2022.

## ♦ Valorisation des gratuités et du bénévolat

Les valorisations de contributions volontaires qui présentent un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. Ces contributions volontaires correspondent au bénévolat et aux gratuités dont a bénéficié l'Association.

Au titre de l'exercice 2023, il n'y a eu aucune mise à disposition gratuite ou participation de bénévoles au sein de l'association.

Les temps d'intervention des Membres du Conseil d'Administration de l'AFNIC ne sont pas rémunérés, la valorisation de ces interventions n'est pas calculée.

## ♦ Convention ETAT - AFNIC

Le 20 septembre 2021, l'État français a renouvelé sa confiance à l'Afnic en la désignant de nouveau comme Office d'enregistrement du domaine internet .fr pour une durée de cinq ans, avec prise d'effet le 1er juillet 2022. A ce titre, une nouvelle convention a été signée. Elle prévoit des engagements financiers de l'Afnic portant sur des montants minimums à investir dans des actions de R&D, d'intérêt général, de formation du personnel et dans des opérations commerciales.