

France Yvelines & associés
Expertise comptable
Commissariat aux comptes

16, boulevard de la Reine
78000 VERSAILLES



Groupe IFEC

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION C.N.E.I.

18 rue Volney
75002 PARIS

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	6

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 326	19 273	2 054	2 054
Immobilisations corporelles	68 600	67 019	1 581	2 091
Immobilisations financières	176		176	176
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	90 103	86 292	3 811	4 321
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	40 014	40 014		40 245
Autres	431		431	529
Valeurs mobilières de placement		2 000	-2 000	-2 000
Disponibilités (autres que caisse)	98 307		98 307	102 970
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	138 753	42 014	96 739	141 743
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 998		1 998	2 105
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 998		1 998	2 105
TOTAL GENERAL	230 853	128 306	102 547	148 169

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	112 948	112 948
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-43 665	-2 600
Report à nouveau	26 895	29 495
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	96 179	139 844
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	96 179	139 844
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 369	8 095
Autres		231
TOTAL DETTES	6 369	8 326
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	102 547	148 169

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

6 369

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue	39 532	32 680	20,97
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits	5		
Produits d'exploitation	39 537	32 680	20,98
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	41 164	31 992	28,67
Impôts et taxes	845	630	34,13
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions	40 524	1 519	NS
Autres charges	669	983	-31,90
Charges d'exploitation	83 202	35 124	136,88
RESULTAT D'EXPLOITATION	-43 665	-2 444	NS
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	-43 665	-2 444	NS
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles		156	-100,00
Résultat exceptionnel		-156	-100,00
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-43 665	-2 600	NS

Annexe

Désignation de l'association : C.N.E.I.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 102 547 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 43 665 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/07/2024 par le dirigeant de l'association.

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

la C.N.E.I , Compagnie Nationale des Experts Immobiliers, crée en 1958, elle assure un grand nombre de missions liées à l'expertise immobilière : expertise en évaluation immobilière ,en technique du bâtiment et en diagnostic immobilier.

Elle regroupe sur tout le territoire national métropolitain et ultramarin des hommes et des femmes indépendants ou salariés spécialisés et répartis dans treize régions.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, 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.

Annexe

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 3 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 20 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Comptes des régions 2022

2022		Solde au 31/12/21	Virement interne	Mvts 2022 -	Mvt 2022 plact finan	Mvts 2022 +	Solde au 31/12/22
REGION	1 NORD	5 047	0	-167	0	0	4 880
REGION	3 IDF	414	0	-151	0	0	263
REGION	7 RHONE	2 948	0	0	0	0	2 948
REGION	9 SUD OUEST	6 632	0	0	0	0	6 632
REGION	10 PACA	16 915	0	-665	0	0	16 250
REGION	11 LANGUEDOC ROUSS	1 767	0	0	0	0	1 767
REGION	13 DOM TOM	2 000			PROVISION A 100%		2 000
		35 722	0	-983	0	0	34 740

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Conséquences du conflit entre la Russie et l'Ukraine :

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 continue d'affecter les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Autre information :

Une provision pour risque des clients douteux antérieurs à 2020 pour 40k€