

# 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](http://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 <sup>(1)</sup>	2 895	2 895	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>2 895</b>	<b>2 895</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst.techniques, mat.out.industriels	4 721	3 600	1 121
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>	<b>4 721</b>	<b>3 600</b>	<b>1 121</b>	<b>2 347</b>	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
<b>TOTAL</b>					
<b>Total I</b>		<b>7 616</b>	<b>6 495</b>	<b>1 121</b>	<b>2 347</b>
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres			
	<b>TOTAL</b>				
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 <sup>(4)</sup>				
<b>Total II</b>		<b>142 816</b>		<b>142 816</b>	<b>136 267</b>
Frais d'émission des emprunts	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>150 432</b>	<b>6 495</b>	<b>143 937</b>	<b>138 614</b>
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)				

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Fonds propres</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	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)	<b>-63 137</b>	<b>-68 459</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total I</b>	<b>-63 137</b>	<b>-68 459</b>	
<b>Autres fonds propres</b>	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total I bis</b>			
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
<b>Total II</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total III</b>			
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	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			
<b>Total IV</b>	<b>207 074</b>	<b>207 074</b>	
Écart de conversion Passif V			
<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>	<b>143 937</b>	<b>138 614</b>	
<b>Renvois</b>	(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			
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>25 697</b>	<b>35 527</b>
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		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>23 027</b>	<b>26 850</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>2 669</b>	<b>8 677</b>

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

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 <sup>(1)</sup>				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	2 895	2 895		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>2 895</b>	<b>2 895</b>			
	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		
<b>TOTAL</b>	<b>4 721</b>	<b>3 600</b>	<b>1 121</b>	<b>2 347</b>		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
<b>TOTAL</b>						
<b>Total I</b>		<b>7 616</b>	<b>6 495</b>	<b>1 121</b>	<b>2 347</b>	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	<b>TOTAL</b>					
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 <sup>(4)</sup>					
<b>Total II</b>		<b>142 816</b>		<b>142 816</b>	<b>136 267</b>	
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>150 432</b>	<b>6 495</b>	<b>143 937</b>	<b>138 614</b>	
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					

		Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Sans droit de reprise	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Avec droit de reprise	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		Apports		
	Réserves	Legs et donations		
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
		<b>Écarts de réévaluation</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles				
		Réserves pour projet de l'entité		
		Réserves		
		Autres		
		Report à nouveau	-68 459	-78 258
		Excédent ou Déficit de l'exercice	5 322	9 798
		<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>-63 137</b>	<b>-68 459</b>
		Fonds propres consommables		
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		<b>Total I</b>	<b>-63 137</b>	<b>-68 459</b>
Autres fonds propres		Montant des émissions de titres participatifs		
		Avances conditionnées		
		<b>Total I bis</b>		
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		Emprunts obligataires et assimilés		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
		Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
		Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
		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		
	Instrument de trésorerie	205 074	205 074	
	Produits constatés d'avance			
		<b>Total IV</b>	<b>207 074</b>	<b>207 074</b>
		Écart de conversion Passif V		
		<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>	<b>143 937</b>	<b>138 614</b>
Renvois		(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
		(2) Dont emprunts participatifs		
		Dettes sauf (3) à plus d'un an		
		Dettes sauf (3) à moins d'un an		207 074
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		



		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
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	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		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	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			
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>25 697</b>	<b>35 527</b>
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 <sup>(1)</sup>	21 801	25 395
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	1 226	1 118
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges			
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>23 027</b>	<b>26 850</b>
	<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>2 669</b>	<b>8 677</b>
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
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>2 653</b>	<b>1 121</b>
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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>2 653</b>	<b>1 121</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>5 322</b>	<b>9 798</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>			
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			
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>28 350</b>	<b>36 649</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>23 027</b>	<b>26 850</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>5 322</b>	<b>9 798</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

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

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20500000 Concessions et droits similaires	2 895,00	2 895,00	
28050000 Amortissement des concessions et droits similaires	-2 895,00	-2 895,00	
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Matériel outillage</b>	<b>1 121,18</b>	<b>2 347,27</b>	<b>-52.23</b>
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
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>1 121,18</b>	<b>2 347,27</b>	<b>-52.23</b>
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>1 121,18</b>	<b>2 347,27</b>	<b>-52.23</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>10 072,00</b>	<b>10 072,00</b>	
50810000 Autres valeurs mobilières et créances assimilées	10 072,00	10 072,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>132 744,16</b>	<b>126 195,55</b>	<b>5.19</b>
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
<b>Total Actif circulant</b>	<b>142 816,16</b>	<b>136 267,55</b>	<b>4.81</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>143 937,34</b>	<b>138 614,82</b>	<b>3.84</b>

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

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

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

<b>Compte de résultat</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>%</b>
<b>Cotisations</b>	<b>25 697,00</b>	<b>35 527,92</b>	<b>-27.67</b>
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>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>21 801,66</b>	<b>25 731,47</b>	<b>-15.27</b>
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
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 226,09</b>	<b>1 118,88</b>	<b>9.58</b>
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>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 653,27</b>	<b>1 121,28</b>	<b>136.63</b>
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>
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>5 322,52</b>	<b>9 798,85</b>	<b>-45.68</b>
<b>Total des produits</b>	<b>28 350,27</b>	<b>36 649,20</b>	<b>-22.64</b>
Total des produits	28 350,27	36 649,20	-22.64
<b>Total des charges</b>	<b>23 027,75</b>	<b>26 850,35</b>	<b>-14.24</b>
Total des charges	23 027,75	26 850,35	-14.24
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>5 322,52</b>	<b>9 798,85</b>	<b>-45.68</b>