

ASSOCIATION ZENON RESEARCH

**Comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2023**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 14
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 852	694	1 158	1 528
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	Total I	1 852	694	1 158	1 528
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				52 550
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	71 972		71 972	125 395
	Charges constatées d'avance (2)	133		133	129
	Total II	72 104		72 104	178 074
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	73 956	694	73 262	179 602

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 14
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	81 915	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	66 696	81 915
PROVISIONS			
	Situation nette (sous total)	15 219	81 915
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	15 219	81 915
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
DETTE (1)	Total II		
	Provisions pour risques		
DETTE (1)	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTE (1)	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	3 636	1 631
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	9 352	19 513
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTE (1)	Autres dettes	1 800	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	43 255	76 543
	Total IV	58 043	97 687
TOTAL GENERAL	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	73 262	179 602

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	14
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	37	769	20	410
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	4	576	31	868
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	8	000	10	000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		50		
Mécénats	89	493	251	995
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	250		2	300
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5		1	
Total I	139	643	316	574
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	31	332	44	759
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		937	1	046
Salaires et traitements	127	320	138	949
Charges sociales	44	386	49	477
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		370		324
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1	994	10	
Total II	206	339	234	565
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	66	696	82	009

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	14
Produits financiers				
De participation				
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				
Total III				
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	66	696	82	009
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				94
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				94
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				94
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	139	643	316	574
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	206	339	234	659
5. EXCEDENT OU DEFICIT	66	696	81	915

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 14
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	192 536	293 589
Dons en nature		
TOTAL	192 536	293 589
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	192 536	293 589
Personnel bénévole		
Prestations		
TOTAL	192 536	293 589

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	14
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	127 312	127 312		272 405	251 995	
1.1 Cotisations sans contrepartie	37 769	37 769		20 410		
1.2 Dons, legs et mécénat	89 543	89 543		251 995	251 995	
- Dons manuels	50	50				
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	89 493	89 493		251 995	251 995	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public						
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	4 331			34 169		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	4 331			34 169		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	8 000			10 000		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	139 643	127 312		316 574	251 995	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	69 286	69 286		80 887	80 887	
1.1 Réalisées en France	69 286	69 286		80 887	80 887	
- Actions réalisées par l'organisme	69 286	69 286		80 887	80 887	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	26 142	26 142		28 691	28 691	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	17 264	17 264		18 947	18 947	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	8 878	8 878		9 744	9 744	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	110 541	101 809		124 757	124 757	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	370	370		324	324	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	206 339	197 607		234 659	234 659	
EXCEDENT OU DEFICIT	66 696	70 295		81 915	17 336	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 14	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	192 536	192 536	293 589	293 589
Bénévolat				
Prestations en nature	192 536	192 536	293 589	293 589
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	192 536	192 536	293 589	293 589
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	192 536	192 536	293 589	293 589
TOTAL	192 536	192 536	293 589	293 589

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	14	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	69 286		80 887		11 601	14.34
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	69 286		80 887		11 601	14.34
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	26 142		28 691		2 549	8.88
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	17 264		18 947		1 683	8.88
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	8 878		9 744		866	8.89
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	110 541		124 757		14 216	11.39
TOTAL DES EMPLOIS	205 969		234 335		28 366	12.10
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	370		324		46	14.20
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			17 336		17 336	100.00
TOTAL	206 339		251 995		45 656	18.12

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	14	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie	37	769			37	769
1.2 Dons, legs et mécénats	89	543	251	995	162	452
- Dons manuels		50				50
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	89	493	251	995	162	502
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	127	312	251	995	124	683
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	127	312	251	995	124	683

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	17	336			17	336	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			17	336	17	336	100.00
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	70	296			70	296	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	52	960			52	960	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	14	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	192	536	293	589	101 053	34.42
TOTAL	192	536	293	589	101 053	34.42
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	192	536	293	589	101 053	34.42
Dons en nature						
TOTAL	192	536	293	589	101 053	34.42

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

Sur l'exercice, le montant total des mécénats s'élève à 89 493 €.

Ces produits ont en partie été consommés par les charges de l'exercice, dont l'affectation est la suivante :

- Missions sociales réalisées en France : Il s'agit des frais liés à l'organisation de séminaires axés notamment sur des sujets climatiques. Ces derniers se composent de dépenses directement liées et de 30% des frais de personnel.

- Frais de recherche de fonds : Ces frais se composent du temps passé par les équipes à la recherche de ressources. Ils représentent 10% des charges de personnel pour l'appel à la générosité du public et 5% des charges de personnel pour la recherche d'autres ressources.

- Frais de fonctionnement : Il s'agit de frais divers de gestion courante et de l'allocation de 55% des charges de personnel pour les temps passés à la constitution de l'association, à la mise en place de procédures, ou encore à la gestion de l'association.

L'association ZENON RESEARCH a également bénéficié de contributions volontaires évaluées à 192 536 € sur l'exercice. Ces contributions, assimilées à des prestations en nature, sont allouées au fonctionnement de l'association et se répartissent comme suit :

- Mise à disposition de personnel :	151 720 €
- Mise à disposition de locaux :	34 116 €
- Mise à disposition de matériel :	6 700 €

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 14
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 158	1 528
21840000 Mobilier	1 852	1 852
28184000 Amort. mobilier	694	324
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 158	1 528
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		52 550
41100000 Usagers / clients		52 550
DISPONIBILITES	71 972	125 395
51200000 Banque	71 972	125 395
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	133	129
48610000 Charges constat. d'avance	133	129
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 104	178 074
TOTAL GENERAL	73 262	179 602

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 14
REPORT A NOUVEAU	81 915	
11900000 Report à nouveau	81 915	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	66 696	81 915
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	15 219	81 915
TOTAL FONDS PROPRES	15 219	81 915
TOTAL FONDS DEDIES		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 636	1 631
40100000 Fournisseurs	3 636	1 631
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 352	19 513
42100000 Rémunérations dues		8 134
42510000 Notes de frais	129	
42820000 Prov. congés payés	2 098	2 484
43100000 Urssaf	4 150	4 278
43720000 Mutuelle & prévoyance	521	745
43730000 Retraite	1 582	1 697
43820000 Charges sur congés payés	630	994
44210000 Prélèvement à la source	242	1 180
AUTRES DETTES	1 800	
41100000 Usagers / clients	1 800	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	43 255	76 543
48700000 Produits constatés d'avance	43 255	76 543
TOTAL DETTES	58 043	97 687
TOTAL GENERAL	73 262	179 602

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 14
COTISATIONS	37 769	20 410
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	4 576	31 868
70600000 Prestations diverses		30 000
70610000 Conférence	4 576	1 868
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 000	10 000
74000000 Subventions d'exploitation	8 000	10 000
DONS MANUELS	50	
75410000 Dons manuels	50	
MECENATS	89 493	251 995
75420000 Mécénats	89 493	251 995
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	250	2 300
79100000 Transfert de charges	250	2 300
AUTRES PRODUITS	5	1
75800000 Produits divers de gestion	5	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	139 643	316 574
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	31 332	44 759
60630000 Fourn. entretien, petit équip.	1 071	1 165
60640000 Fourn. administratives	6	231
61350000 Locations mobilières	1 020	
61351000 Logiciels, licences	476	551
61550000 Entretien et répar. mobilier	160	
61830000 Documentation technique		149
61850000 Frais séminaire, conférences	4 780	568
62260000 Honoraires	12 224	11 235
62310000 Frais marketing	1 102	7 337
62360000 Catalogues et impressions	3 786	2 023
62400000 Transport de bien		13
62510000 Voyages et déplacements	5 682	16 722
62570000 Réception	244	4 732
62780000 Frais bancaires		34
62800000 divers	781	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	937	1 046
63330000 Participation à la formation	937	1 046
SALAIRES ET TRAITEMENTS	127 320	138 949
64111000 Rémunérations du personnel	127 035	134 633
64120000 Provision congés payés	386	2 484
64131000 Gratifications de stage		1 720
64140000 Indemnité transport	671	113
CHARGES SOCIALES	44 386	49 477
64510000 Urssaf	32 541	34 082
64520000 Prévoyance	970	1 475
64521000 Mutuelle	674	583
64530000 Retraite	10 565	12 343
64590000 Prov ch soc congés payés	364	994

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 14
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	370	324
68112000 Amort. immob. corporelles	370	324
AUTRES CHARGES	1 994	10
65160000 Droits d’auteur/ reproduction	1 980	
65800000 Charges divers de gestion	14	10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	206 339	234 565
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 696	82 009
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	66 696	82 009
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		94
67180000 Autres chgs except de gestion		94
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		94
RESULTAT EXCEPTIONNEL		94
TOTAL DES PRODUITS	139 643	316 574
TOTAL DES CHARGES	206 339	234 659
EXCEDENT OU DEFICIT	66 696	81 915

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 73 262.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 139 643.25 Euros et dégageant un déficit de 66 695.78-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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

- 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.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

. Immobilisations corporelles

Les règlements CRC2002-10 et 2004-06, obligatoires à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2005, sont appliqués. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'entrée (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel de bureau et informatique 3ans
- Mobilier 3ans

. Subventions de fonctionnement

Conformément au règlement ANC n°2018-06, les subventions de fonctionnement inscrites, au cours de l'exercice, au compte de résultat, et non utilisées en totalité, donnent lieu :

- soit à la comptabilisation d'une charge, sous la rubrique "report en fonds dédiés", et au passif du bilan sous le compte "fonds dédiés", d'un montant égal à l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur.
- soit à la constatation d'un excédent, directement traduit dans le résultat de l'exercice.

Cette distinction s'apprécie en fonction des engagements restant ou non à réaliser pour chaque subvention.

. Valorisation des moyens et du personnel mis à disposition

Les moyens et le personnel mis à disposition ont été valorisés dans la présentation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations				
		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 852		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 852		
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	1 852		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 852	1 852
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		1 852	1 852
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL		1 852	1 852

ANNEXE

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

Etat des amortissements					
Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		324	370		694
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		324	370		694
TOTAL GENERAL		324	370		694
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	370				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		370			
TOTAL GENERAL		370			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	133	133	
TOTAL	133	133	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 636	3 636		
Personnel et comptes rattachés	2 227	2 227		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 883	6 883		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	242	242		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 800	1 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	43 255	43 255		
TOTAL	58 043	58 043		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	2 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	2 728

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

[illegible]

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	133
Total	133
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	43 255
Total	43 255

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnements	133		
Total	133		

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

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Adhésions	43 255		
Total	43 255		

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Total	2

Valorisation des contributions volontaires

Le personnel et les moyens mis à disposition ont été valorisés au 31/12/2023 à 192 536 €.

Cette valorisation est établie sur la base des coûts réelles supportés par l'organisation mettant à disposition son personnel et ses moyens de fonctionnement.

En ce qui concerne la mise à disposition du siège social de l'association, elle a quant à elle été valorisée selon des comparables de marché.