

Comptes annuels

DREAMMAKERS

7 Place Lisfranc

59700 Marcq-En-Baroeul

Exercice clos le 31/12/2023

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

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	15
1.9	Compte de résultat (détail)	17
1.10	Annexe Dreammakers	21

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité Association DREAMMAKERS relatifs à l'exercice 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	680 611€
Produits d'exploitation :	1 121 857 €
Résultat net comptable :	3 236 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Villeneuve d'Ascq
Le 29/02/2024
Laurent BAZIN
Expert-comptable



Comptes annuels

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				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	84 422	80 100	4 322	1 164
		Immobilisations corporelles en cours				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	84 422	80 100	4 322	1 164
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
		TOTAL	84 422	80 100	4 322	1 164
Actif immobilisé	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	4 175		4 175	4 175
Actif immobilisé	Immobilisations financières ⁽²⁾	TOTAL	4 175		4 175	4 175
		Total I	88 597	80 100	8 497	5 339
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 420	16 300	21 120	33 546
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	536 015	3 389	532 625	756 827
	Divers	TOTAL	573 435	19 689	553 745	790 373
		Valeurs mobilières de placement				
Actif circulant	Divers	Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	84 389		84 389	30 502
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	33 979		33 979	14 905
		TOTAL II	691 803	19 689	672 114	835 781
Actif circulant	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
Actif circulant	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		780 401	99 789	680 611	841 121
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	324 715	324 715
	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	17 937	-38 737
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 236	56 674
	Situation nette (sous-total)	345 888	342 652
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		345 888	342 652
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	38 000	43 750
Total II		38 000	43 750
Provisions	Provisions pour risques	13 034	43 096
	Provisions pour charges		
Total III		13 034	43 096
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	29	27 908
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 165	95 795
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 165	123 513
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 928	18 138
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	77 400	146 266
Total IV		283 688	411 622
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		680 611	841 121
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	49 299	38 233
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 000	6 200
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	844 099	798 945
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	128 520	123 666
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	37 014	44 835
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 158	37 609
	Utilisations des fonds dédiés	43 750	23 009
	Autres produits	15	274
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		1 121 857	1 072 774
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	460 213	422 346
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 641	14 122
	Salaires et traitements	477 359	432 209
	Charges sociales	134 652	114 281
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 174	9 264
	Dotations aux provisions	2 800	
	Reports en fonds dédiés	38 000	43 750
	Autres charges	408	5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		1 143 250	1 035 980
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-21 392	36 793

		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		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS 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	1 709	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	1 709	
2. Résultat financier (III-IV)		-1 709	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-23 102	36 793
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	43 096	39 785
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	43 096	85 863
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 723	26 010
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	16 758	65 981
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		26 338	19 881
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 164 954	1 158 637
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 161 718	1 101 962
EXCÉDENT OU DÉFICIT		3 236	56 674
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		16 381	15 553
Total		16 381	15 553
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⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	84 422	80 100	4 322	
		Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droit						
Autres				1 164		
TOTAL	84 422	80 100	4 322	1 164		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	4 175		4 175	4 175	
TOTAL	4 175		4 175	4 175		
Total I		88 597	80 100	8 497	5 339	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 420	16 300	21 120	33 546
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	536 015	3 389	532 625	756 827
		TOTAL	573 435	19 689	553 745	790 373
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	84 389		84 389	30 502
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	33 979		33 979	14 905
Total II		691 803	19 689	672 114	835 781	
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)		780 401	99 789	680 611	841 121	
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		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	324 715	
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		324 715
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	17 937	
	Réserves		-38 737
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	3 236	56 674
	<i>Situation nette (sous total)</i>	345 888	342 652
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		345 888	342 652
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	38 000	43 750
	Total II	38 000	43 750
Provisions	Provisions pour risques	13 034	43 096
	Provisions pour charges		
	Total III	13 034	43 096
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	29	27 908
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 165	95 795
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 165	123 513
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 928	18 138
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	77 400	146 266
Total IV		283 688	411 622
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		680 611	841 121
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		411 622
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	49 299	38 233
	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>	1 000	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		6 200
	Montant net du chiffre d'affaires		6 200
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	844 099	798 945
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	128 520	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	37 014	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 158	37 609
	Utilisations des fonds dédiés	43 750	
	Autres produits	15	168 776
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 121 857	1 049 765
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		23 640
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	460 213	398 706
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 641	14 122
	Salaires et traitements	477 359	432 209
	Charges sociales	134 652	114 281
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 174	9 264
	Dotations aux provisions	2 800	
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	38 000	
	Autres charges	408	5
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 143 250	992 230
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-21 392	57 534
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		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS 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	1 709	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV	1 709	
2. Résultat financier (III-IV)		-1 709	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-23 102	57 534
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	43 096	39 785 46 078
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	43 096	85 863
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 723 13 034	26 010 39 970
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	16 758	65 981
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		26 338	19 881
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			23 009
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			43 750
Total des produits (I + III + V + IX)		1 164 954	1 158 637
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		1 161 718	1 101 962
EXCÉDENT OU DÉFICIT		3 236	56 674
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		16 381	15 553
TOTAL		16 381	15 553
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	%
Matériel outillage	4 322,51	1 164,78	271.1
21830000 Mat.bureau informatique	39 272,87	39 272,87	
21840000 Mobilier	45 149,67	40 817,67	10.61
28183000 Amort mat.bur et informatique	-39 272,87	-38 108,09	3.06
28184000 Amort.mobilier de bureau	-40 827,16	-40 817,67	0.02
Total Immobilisations corporelles	4 322,51	1 164,78	271.1
Autres immobilisations financières	4 175,00	4 175,00	
27500000 Depots npdc	3 875,00	3 875,00	
27510000 Depots picardie	300,00	300,00	
Total Immobilisations financières	4 175,00	4 175,00	
TOTAL Actif immobilisé	8 497,51	5 339,78	59.14
Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 120,00	33 546,67	-37.04
41110000 Collectif client	19 520,00	32 580,00	-40.09
41600000 Usagers douteux ou litigieux	16 300,00	13 500,00	20.74
41810000 Clients fae	1 600,00	966,67	65.52
49100000 Prov. pour dep. creances	-16 300,00	-13 500,00	20.74
Autres	532 625,28	756 827,01	-29.62
42100000 Personnel remuneration	1 539,18	2 870,97	-46.39
42500000 Compte n 425000	0,00	600,00	-100
42510000 Personnel avance de frais perm	900,00	0,00	NS
44100200 Subventions à recevoir aide a l'emploi	4 500,00	0,00	NS
44120100 Subventions region haut de france	91 954,99	173 462,77	-46.99
44130000 Subventions à recevoir departement oise	1 800,00	0,00	NS
44140000 Subvention met.europenne lille	6 000,00	12 000,00	-50
44160000 Subvention feder picardie	0,00	150 638,15	-100
44160100 Subvention feder nord	0,00	254 866,49	-100
44160200 Subventions à recevoir feder it	0,00	33 702,57	-100
44163000 Feder	353 734,62	0,00	NS
44170100 Subv amiens metropole a recevoir	2 000,00	4 000,00	-50
44170200 Subv bruay artois lys romane a recevoir	7 270,80	6 000,00	21.18
44170500 Subv ag2r la mondiale a recevoir	0,00	40 000,00	-100
44170900 Subv capso a recevoir	10 000,00	5 000,00	100
44172300 Mecenat descarpentries	30 000,00	60 000,00	-50
44172500 Subvention bpi	12 000,00	12 000,00	
44861000 Taxe sur les salaires	9 765,32	0,00	NS
46700000 Autres debiteurs ou credituers	3 489,76	3 689,76	-5.42
46710000 Credituers divers	1 031,37	1 386,06	-25.59
46710600 Mini entreprise 6	29,00	0,00	NS
49600000 Provisions pour depreciation d	-3 389,76	-3 389,76	
Total Créances	553 745,28	790 373,68	-29.94
Disponibilités	84 389,89	30 502,45	176.67
51211100 Cic 78528901 npdc	8,52	8,52	
51212100 Caisse epargne hdf	37 386,71	26 893,73	39.02
51220000 Cic epa hdf	44 989,00	0,00	NS
51221000 Cic gestion mini hdf	208,04	208,04	
51250000 Banque gestion mini ent	749,30	133,60	460.85
51250100 Banque mini entreprise 1	2,77	2,77	
51250200 Banque mini entreprise 2	65,85	65,85	
51250300 Banque mini entreprise 3	0,00	391,58	-100
51250400 Banque mini entreprise 4	0,00	247,46	-100
51250500 Banque mini entreprise 5	0,00	4,00	-100
51250600 Banque mini entreprise 6	0,00	134,01	-100
51250900 Banque mini entreprise 09	0,00	354,95	-100

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

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
51251100	Banque mini entreprise 11	0,00	66,00	-100
51251200	Banque mini entreprise 12	0,00	403,99	-100
51251300	Banque mini entreprise 13	0,00	608,25	-100
51251900	Banque me 19	959,50	959,50	
51252000	Banque me 20	20,20	20,20	
Charges constatées d'avance		33 979,05	14 905,29	127.97
48600000	Charges const.avance	33 979,05	14 905,29	127.97
Total Actif circulant		672 114,22	835 781,42	-19.58
TOTAL ACTIF		680 611,73	841 121,20	-19.08

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

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	324 715,04	324 715,04	
10200000 Apport epa npdc	147 899,50	147 899,50	
10201000 Apport epa picardie	42 873,54	42 873,54	
10202000 Fonds propres	133 942,00	133 942,00	
Réserves pour projet de l'entité	17 937,57	-38 737,39	-146.31
10680000 Autres reserves	17 937,57	-38 737,39	-146.31
Résultat de l'exercice	3 236,02	56 674,96	-94.29
Résultat de l'exercice	3 236,02	56 674,96	-94.29
Sous-total : Situation nette	345 888,63	342 652,61	0.94
Fonds dédiés	38 000,00	43 750,00	-13.14
19400000 Fonds dedies - subv.fonction.	38 000,00	0,00	NS
19500000 Fonds dedies - dons	0,00	43 750,00	-100
Total II	38 000,00	43 750,00	-13.14
Provisions pour risques	13 034,69	43 096,58	-69.75
15180000 Provisisons pour risques	13 034,69	43 096,58	-69.75
Total III	13 034,69	43 096,58	-69.75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29,00	27 908,13	-99.9
51220000 Cic epa hdf	0,00	26 607,69	-100
51250600 Banque mini entreprise 6	29,00	0,00	NS
51860000 Interets courus a payer	0,00	1 300,44	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 165,39	95 795,44	0.39
40110000 Collectif fournisseur	47 950,49	69 903,92	-31.41
40810000 Fourn.fts non parvenues	48 214,90	25 591,52	88.4
40980000 Frs - r.r.r a obtenir	0,00	300,00	-100
Dettes fiscales et sociales	104 165,86	123 513,75	-15.66
42700000 Personnel - oppositions	75,00	75,00	
42820000 Prov cp	46 451,71	37 885,49	22.61
42860000 Personnel-ch.à payer-pr.à rec.	0,00	16 100,00	-100
43100000 Urssaf	24 546,56	15 792,71	55.43
43110000 Urssaf	0,00	17 323,88	-100
43702000 Mutuelle plan sante cm epa pic	1 698,39	0,00	NS
43710000 Humanis retraite	6 514,20	4 108,37	58.56
43720000 Prevoyance apicil	2 792,83	610,63	357.37
43721000 Mutuelle cgrm epa npdc	0,00	2 338,38	-100
43820000 Ch.soc.dette conges a payer	18 384,03	15 187,18	21.05
43860000 Formation continue a payer	0,00	3 822,91	-100
44210000 Etat - p.a.s.	1 633,25	808,25	102.07
44860000 Etat charges a payer	0,00	242,00	-100
44861000 Taxe sur les salaires	0,00	8 603,53	-100
44863000 Contribution - formation continue	2 069,89	615,42	236.34
Autres dettes	5 928,12	18 138,36	-67.32
41980000 Aae	0,00	10 000,00	-100
46710100 Mini entreprise 1	2,77	2,77	
46710200 Mini entreprise 2	65,85	65,85	
46710300 Mini entreprise 3	0,00	391,58	-100
46710400 Mini entreprise 4	0,00	247,46	-100

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

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
46710500	Mini entreprise 5	0,00	4,00	-100
46710600	Mini entreprise 6	0,00	134,01	-100
46710900	Mini entreprise 9	0,00	354,95	-100
46711100	Mini entreprise 11	0,00	66,00	-100
46711200	Mini entreprise 12	0,00	403,99	-100
46711300	Mini entreprise 13	0,00	608,25	-100
46711900	Mini entreprise 19	429,00	429,00	
46712000	Mini entreprise 20	20,20	20,20	
46719800	Mini entreprise hdf	9,97	9,97	
46719900	Mini entreprise picardie	5 400,33	5 400,33	
Produits constatés d'avance		77 400,04	146 266,33	-47.08
48700000	Pdts const avance	77 400,04	146 266,33	-47.08
Total IV		283 688,41	411 622,01	-31.08
Total passif		680 611,73	841 121,20	-19.08

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	49 299,95	38 233,33	28.94
75610000 Droits prog mini-entreprises	46 733,28	38 233,33	22.23
75640000 Animation camp de l'innovation	2 566,67	0,00	NS
Ventes de prestations de service	1 000,00	6 200,00	-83.87
70600000 Prestations de services	1 000,00	6 000,00	-83.33
70820000 Refacturation diverses	0,00	200,00	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	844 099,25	798 945,59	5.65
74100300 Subv amiens metropole picardie	10 000,00	22 000,00	-54.55
74100400 Subv bruay artois lys romane	24 236,00	20 000,00	21.18
74100500 Subvention mairie de marcq en baroeul	2 080,00	1 820,00	14.29
74100600 Sub arras	5 000,00	0,00	NS
74101700 Subvention creil sud oise	3 600,00	3 600,00	
74200000 Subventions conseil regional	193,42	0,00	NS
74200100 Subvention region - picardie feder	-7 579,01	54 011,77	-114.03
74200200 Subvention region - nord feder	-11 458,24	84 671,02	-113.53
74200300 Subvention feder	447 652,62	0,00	NS
74210000 Subventions regions hdf	290 541,10	51 216,93	467.28
74211000 Subvention region jeunes et audacieux	0,00	60 000,00	-100
74220000 Subvention mel	60 000,00	60 000,00	
74400000 Subventions communes	10 000,00	10 000,00	
74600100 Subvention feder nord	0,00	254 866,76	-100
74600200 Subvention feder picardie	0,00	150 638,20	-100
74600300 Subvention feder it	0,00	1 620,97	-100
74800000 Subvention aides a l'emploi	9 833,36	24 499,94	-59.86
Mécénats	128 520,84	123 666,67	3.93
75420100 Mecenat la mondiale	20 000,00	20 000,00	
75420200 Mecenat ajir	30 000,00	30 000,00	
75420400 Mecenat descarpentries	30 000,00	30 000,00	
75420500 Mecenat bpi	18 521,17	12 666,67	46.22
75420600 Mācācānat banque de france	2 000,00	3 000,00	-33.33
75421000 Mecenat credit mutuel	19 999,67	20 000,00	
75423000 Mecenat edf	8 000,00	8 000,00	
Contributions financières	37 014,20	44 835,95	-17.45
75510000 Taxe apprentissage	37 014,20	44 835,95	-17.45
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	18 158,35	37 609,46	-51.72
78174000 Reprise s/prov creances douteuses	0,00	19 064,00	-100
79100000 Transfert de charges	451,05	15 193,40	-97.03
79161000 Transf. achats externes	0,00	3 352,06	-100
79164100 Avantages en nature	17 707,30	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés	43 750,00	23 009,00	90.14
78950000 Utilisations de fonds reportes et de fonds dedies	43 750,00	23 009,00	90.14
Autres produits	15,10	274,09	-94.49
75800000 Produits div.gestion	15,10	274,09	-94.49
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 121 857,69</i>	<i>1 072 774,09</i>	<i>4.58</i>
Autres achats et charges externes	460 213,60	422 346,68	8.97
60611000 Electricite	3 120,30	1 765,63	76.72
60612000 Carburants	21 837,95	17 062,31	27.99
60630000 Four entretien petit equipemen	2 109,31	1 204,87	75.07
60635000 Mat. pedagogiques actions epa	333,32	30,00	NS

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

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
60640000	Fourn.bur.informatique	3 335,59	1 147,51	190.68
60640100	Frais ifg	0,00	1 534,25	-100
60640200	Frais koesio	4 808,26	895,98	436.65
61100000	Sous-traitance generale	10 800,00	4 840,00	123.14
61320000	Loc. immo. marcq en baroeul	18 249,85	17 726,42	2.95
61320100	Loc. immo. boves	6 765,24	6 566,94	3.02
61321000	Locations parking	210,00	0,00	NS
61325000	Location salles	1 869,58	743,20	151.56
61350000	Locations mobilières	184,72	1 107,22	-83.32
61350500	Leasecom - location ordi	2 107,32	1 404,88	50
61350600	Location copieurs	755,92	2 818,41	-73.18
61351200	Location fb-138-qr	0,00	801,45	-100
61351500	Location serveurs / logiciels	983,21	1 539,49	-36.13
61351600	Location hébergement / ovh	2 658,43	2 748,57	-3.28
61355100	Locations diac - ga-980-hb	4 968,00	4 968,00	
61355200	Locations diac - ga-521-cr	2 942,04	3 279,00	-10.28
61355300	Locations diac - fz-853-xr	2 820,00	2 820,00	
61355400	Locations diac - fz-651-xr	3 084,00	3 108,00	-0.77
61355500	Locations diac - fz-596-xr	3 108,00	3 108,00	
61355600	Locations diac - fz-762-xr	2 942,04	3 308,95	-11.09
61355700	Locations diac - ga-597-cr	2 820,00	2 820,00	
61355800	Locations diac - gb-391-ps	2 820,00	2 820,00	
61355900	Locations diacc - gb-658-nx	2 844,00	2 820,00	0.85
61356200	Locations - gm-800-ge	3 543,22	0,00	NS
61356300	Locations - gm-834-ge	3 627,01	0,00	NS
61359100	Sharp mx 2314	0,00	3 939,84	-100
61370000	Locations autocar	9 067,71	0,00	NS
61400000	Charges locatives marcq en b.	5 043,68	4 906,30	2.8
61400100	Charges locatives boves	3 212,00	3 212,00	
61520000	Entretien / biens immobiliers	1 542,26	1 677,31	-8.05
61550000	Ent.repar.s/biens mobilier	6 340,70	0,00	NS
61552000	Ent.repar.mat.transport	7 055,14	4 808,72	46.72
61560000	Maintenance	2 240,64	7 575,30	-70.42
61560100	Licence - site internet	11 906,36	9 848,02	20.9
61600000	Primes d'assurances	7 658,56	8 697,42	-11.94
61630000	Assurance-transport	7 654,94	1 920,90	298.51
61810000	Documentations revues	88,35	518,89	-82.97
61850000	Frais de formation	9 148,77	23 694,80	-61.39
62260000	Honoraires divers	3 960,00	18 367,25	-78.44
62260100	Honoraires - agence de communication	29 808,00	8 700,00	242.62
62260200	Honoraires - conception/impression d'outils de com	42 002,40	47 110,80	-10.84
62261000	Honor.experts comptables	24 473,82	20 495,99	19.41
62261100	Hon. avocats	0,00	11 874,00	-100
62263000	Hon commissaire aux comptes	5 395,00	4 700,00	14.79
62280000	Divers	0,00	12 912,00	-100
62330000	Frais de seminaire fonctionnem	49 235,64	39 889,55	23.43
62330100	Site internet	23 321,71	23 547,81	-0.96
62340000	Cadeaux aux usagers	281,10	934,35	-69.91
62360000	Catalogues et imprimes	5 112,96	0,00	NS
62380000	Dons	0,00	74,40	-100
62510000	Voyages et déplacements	21 215,90	9 944,62	113.34
62511000	Frais km salaires	22 929,00	20 905,69	9.68
62570000	Reception	9 910,55	10 872,22	-8.85
62575000	Receptions epa	7 074,60	5 320,39	32.97
62600000	Frais postaux	2 299,27	1 914,78	20.08
62620000	Telecommunications	22 006,95	16 033,73	37.25
62700000	Serv.bancaires ass	4 570,28	4 577,88	-0.17
62810000	Cotisations diverses	10,00	382,64	-97.39
Impôts, taxes et versements assimilés		28 641,21	14 122,09	102.81
63110000	Taxe s/les salaires	21 525,00	8 963,53	140.14
63330000	Form.profess.continue	6 775,11	4 895,56	38.39
63512000	Taxes foncières	341,10	263,00	29.7
Salaires et traitements		477 359,50	432 209,59	10.45
64110000	Salaires appointements	422 852,89	378 293,00	11.78
64115000	Avantages en nature	16 159,70	15 846,88	1.97

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

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64120000	Conges payes	8 566,22	788,63	986.22
64130000	Primes et gratifications	29 674,89	36 511,08	-18.72
64140000	Indemnités et avantages divers	105,80	0,00	NS
64143000	Rupture conventionnelle	0,00	770,00	-100
Charges sociales		134 652,85	114 281,70	17.83
64510000	Cotisations urssaf	78 373,81	79 515,09	-1.44
64520000	Cotisations prevoyance	7 883,24	5 957,48	32.33
64530000	Cotisations retraite	24 888,59	20 662,19	20.45
64540000	Cotisation assedics	20 361,07	0,00	NS
64550000	Ch soc et fisc s/cp	3 196,85	996,59	220.78
64580000	Cotisations aux autres organis	-3 822,91	3 822,91	-200
64700000	Autres charges sociales	2 277,00	1 406,50	61.89
64750000	Medecine du travail	1 495,20	1 920,94	-22.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 174,27	9 264,73	-87.33
68112000	D.a.p. immo.corporelles	1 174,27	9 264,73	-87.33
Dotations aux provisions		2 800,00	0,00	NS
68174000	Dotation aux provision pour créances douteuses	2 800,00	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		38 000,00	43 750,00	-13.14
68950000	Reports en fonds dedies	38 000,00	43 750,00	-13.14
Autres charges		408,72	5,98	NS
65400000	Pertes sur créances irrécouvrables	300,00	0,00	NS
65800000	Autres charges de gestion	108,72	5,98	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 143 250,15</i>	<i>1 035 980,77</i>	<i>10.35</i>
Résultat d'exploitation		-21 392,46	36 793,32	-158.14
Intérêts et charges assimilées		1 709,71	0,00	NS
66100000	Charges d'interets	1 709,71	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>		<i>1 709,71</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat financier		-1 709,71	0,00	NS
Résultat courant avant impôt		-23 102,17	36 793,32	-162.79
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0,00	39 785,06	-100
77100000	Produits exceptionnels s/exercices antérieurs	0,00	31 643,30	-100
77180000	Prod.except./oper.gestion	0,00	8 141,76	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		43 096,58	46 078,00	-6.47
78750000	Repr.prov prod exceptionnel	43 096,58	46 078,00	-6.47
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>43 096,58</i>	<i>85 863,06</i>	<i>-49.81</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 723,70	26 010,51	-85.68
67100000	Charges excep. sur op. gestion	2 036,70	19 877,00	-89.75
67120000	Majoration penalites	1 500,00	40,00	NS
67180000	Charges except./ope.gestion	187,00	6 093,51	-96.93
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		13 034,69	39 970,91	-67.39

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
68750000 Dotations aux provisions pour	13 034,69	36 070,91	-63.86
68765000 Dot.prov.dâ@pr.exceptionnelles	0,00	3 900,00	-100
Total des charges exceptionnelles	16 758,39	65 981,42	-74.6
Résultat exceptionnel	26 338,19	19 881,64	32.47
Total des produits	1 164 954,27	1 158 637,15	0.55
Total des produits	1 164 954,27	1 158 637,15	0.55
Total des produits	1 164 954,27	1 158 637,15	0.55
Total des charges	1 161 718,25	1 101 962,19	5.42
Total des charges	1 161 718,25	1 101 962,19	5.42
Total des charges	1 161 718,25	1 101 962,19	5.42
Excédent ou déficit	3 236,02	56 674,96	-94.29

ASS DREAMAKERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre	3
1	Principes et méthodes comptables	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
2.1	Actif immobilisé	7
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	10
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	10
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	10
2.3	Dépréciation de l'actif	11
2.4	Fonds propres	11
2.4.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	12
2.5	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	13
2.5.1	Provisions	13
2.5.2	Fonds dédiés	13
2.5.3	Produits constatés d'avance	14
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	15
2.7	Informations relatives à l'effectif	16

1 **Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre**

Née dans les Hauts de France, Dreamakers est un partenaire référent de la formation à la culture entrepreneuriale des jeunes de 10 à 25 ans et a pour ambition de donner aux jeunes le pouvoir d'entreprendre afin de contribuer à la transformation des territoires. Pour y parvenir, Dreamakers s'attache à détecter, révéler, faire grandir et entretenir le potentiel créatif et audacieux des jeunes en leur permettant de vivre des expériences entrepreneuriales créées sur mesure.

Dans ce cadre, Dreamakers

- propose un parcours de formation à la culture entrepreneuriale permettant aux acteurs de l'éducation et de la formation jeunesse de :
 - o découvrir, comprendre et maîtriser la pédagogie entrepreneuriale
 - o mettre en place tout ou partie du parcours de formation pour révéler, faire grandir et entretenir le potentiel entrepreneurial des jeunes qu'ils accompagnent.
- Accompagne les entreprises et les territoires pour faire émerger des solutions à impact social, sociétal, économique et environnemental
- Accompagne individuellement les jeunes qui ont une appétence à l'entrepreneuriat pour leur permettre de s'exercer à la mise en place d'un projet et d'aboutir à sa mise en œuvre, fictive ou réelle.

Dreamakers est indépendante de tout mouvement politique, confessionnel professionnel et syndical.

Une équipe de collaborateurs accompagne les enseignants dans la mise en place des actions de sensibilisation des jeunes à l'entrepreneuriat.

Cette équipe dispose des moyens techniques suivants :

- Véhicule de fonction pour assurer les déplacements dans l'ensemble des établissements scolaires de la région
- Matériel informatique (ordinateur portable, imprimante, téléphone)
- Bureaux, avec 2 sites de travail : Marcq-en-Baroeul et Boves
- Frais de fonctionnement : dépenses d'électricité, de frais de déplacement, honoraires d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, honoraires de prestataires de communication
- Frais de formation pour former l'équipe aux compétences clés de l'animation, de la gestion de projet
- Budget de communication et événementiel pour faire rayonner l'association et convaincre ainsi de nouveaux enseignants de se lancer dans les programmes

1 Principes et méthodes comptables

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023. Il a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat présente un total de 681 611 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 165 954 € et un total charges de 1 161 718 €, dégageant ainsi un résultat net de 3 236 €.

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

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif ;
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

En 2023, une provision pour dépréciation des comptes clients antérieurs à 2023 pour un montant de 16 300 € reste constatée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Valorisation des contributions volontaires :

Le montant des contributions volontaires s'élève à 16 381.44 € pour l'exercice clos au 31/12/2023.

Ces contributions sont la traduction de la valorisation (au coût horaire du SMIC au 31/12/2022) du temps passé par les bénévoles de l'Association sur les différentes actions menées par cette dernière. Cela représente un volume horaire de 1 422 405 heures au 31/12/2023.

Provisions pour risques :

En 2020, compte tenu de son historique 2018 sur les fonds européens, l'association a mis en place une provision pour risques sur les fonds européens. Cette provision a pour objectif de prendre en compte un risque d'inéligibilité des dépenses au regard des règles européennes. Le montant de la provision était de 10% du solde à percevoir.

En 2021, cette provision pour risque est ajustée en fonction :

- du risque réellement constaté en 2020 (3%)

- des nouvelles règles de déclaratifs de dépenses fixées dans la convention européenne
- de la périodicité de la convention

La provision enregistrée est donc de 5% de l'état récapitulatif de dépenses annuelles présenté en instruction.

La provision pour risques liée aux fonds Européens a été reprise en fonction des dépenses justifiées pour l'exercice 2021 et 2022.

Une provision pour risques liée aux fonds Européens de 2023 a été provisionnée en 2023 pour 10 636.04 € en fonction des dépenses justifiées.

Une provision pour risques liée à la convention REGION COEUR DE METIER a été provisionnée pour un montant de 2 398.65 €.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	80 091	4 332	-	-	84 423
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	80 091	4 332	-	-	84 423
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	4 175	-	-	-	4 175
	Total IV	4 175	-	-	-	4 175
Total général		84 266	4 332	-	-	88 598

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	78 926	1 174	-	80 100
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		78 926	1 174	-	80 100
Total général		78 926	1 174	-	80 100

[illegible]

2.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers	13 500 €	2 800€		16 300 €
Autres	3 390 €			3 390 €
TOTAL	16 890 €	2 800 €		19 690 €

2.4 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.4.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	324 715	-	-	-	-	-	-	324 715
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-38 737	56 675	-	-		-		17 938
Report à nouveau	-	-	-	-		-		-
Excédent ou déficit de l'exercice	56 675	-56 675	-	3 236	-	-	-	3 236
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	342 653	-	-	3 236	-	-	-	345 889

2.5 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.5.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	43 097 €	13 035 €	43 097 €	13 035 €
Provisions pour charges				
TOTAL	43 097 €	13 035 €	43 097 €	13 035 €

2.5.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Nature des fonds dédiés	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Cabblar	750 €		750 €	0 €
Agir	25 000 €		25 000 €	0 €
La Mondiale	10 000 €		10 000 €	
EDF	8 000 €		8 000 €	
Ag2R La mondiale		20 000 €		20 000 €
Descarpentries		10 000 €		10 000 €
EDF		8 000 €		8 000 €
TOTAL	43 750 €	38 000 €	43 750 €	38 000 €

2.5.3 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

[illegible]

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	37 420	21 120	16 300
	Autres	536 015	536 015	
Charges constatées d'avance		33 979	33 979	
TOTAL		577 610	591 114	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	29			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		96 165			
Dettes fiscales et sociales		104 166			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		5 928			
Produits constatés d'avance		77 400			
TOTAL		-			

2.7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	15	

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une donnée individuelle dans cette annexe.