

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

FONDS DE DOTATION DE DOMISOINS

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

2 RUE HECTOR BERLIOZ

42100 ST ETIENNE

SIRET : 84072762200032

IN EXTENSO RHONE ALPES

24 rue des Acières

42000 St Etienne

Tél : 04 77 49 40 00

Fax : 04 77 38 02 73

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

| | |
|-----------------------------------|---|
| Votre année en résumé association | 1 |
|-----------------------------------|---|

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

| | |
|--|---|
| Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique | 2 |
|--|---|

COMPTES ANNUELS

| | |
|--|----|
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |
| Compte de résultat (Suite) | 6 |
| Annexe au bilan association | 7 |
| Règles et méthodes comptables | 8 |
| Etat des immobilisations | 9 |
| Etat des amortissements | 10 |
| Etat des dettes | 11 |
| Variation des fonds propres 431-5 | 12 |
| Engagements financiers | 13 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 14 |

DÉTAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 15 |
| Bilan Passif détaillé | 17 |
| Compte de résultat détaillé | 19 |

Votre année
en résumé

FONDS DE DOTATION DE DOMISOINS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de K€

36 K€

RESULTAT
43 % des ressources

16 K€

FONDS DE ROULEMENT

-24 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-89 K€

TRESORERIE

65 K€

FONDS PROPRES

100 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

56 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

28 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' FONDS DE DOTATION DE DOMISOINS relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Total du bilan : | 244 964 € |
| Produits d'exploitation : | 36 093 € |
| Résultat net Comptable : | 15 691 € |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Etienne

Le 05/02/2024

M DESITTER Sébastien

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

| | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 25 230 | | 25 230 | 25 230 |
| Constructions | 227 070 | 72 472 | 154 598 | 166 204 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 17 470 | 17 000 | 470 | 1 537 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL I | 269 770 | 89 472 | 180 298 |
| Comptes de liaison | II | | | 192 971 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 64 666 | | 64 666 | 49 721 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL III | 64 666 | 64 666 | 49 721 |
| Frais d'émission des emprunts | IV | | | |
| Primes de remboursement des obligations | V | | | |
| Ecart de conversion actif | VI | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 334 436 | 89 472 | 244 964 | 242 692 |

Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 15 000 | 15 000 |
| Fonds propres complémentaires | 30 237 | 237 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 38 874 | 26 239 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 15 691 | 12 635 |
| Situation nette | 99 801 | 54 111 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| | TOTAL I | 99 801 |
| Comptes de liaison | II | 54 111 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| | TOTAL III | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| | TOTAL IV | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 56 338 | 70 408 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 360 | 1 709 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 86 465 | 116 465 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| | TOTAL V | 145 163 |
| Ecarts de conversion passif | VI | 188 581 |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 964 |
| | | 242 692 |

Compte de résultat

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|---------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 36 093 | 36 047 |
| - dont parrainages | | |
| 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 | | |
| | TOTAL I | 36 093 |
| | | 36 047 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 4 061 | 5 151 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 3 093 | 3 047 |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 12 673 | 14 512 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| | TOTAL II | 19 827 |
| | | 22 710 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 16 266 |
| | | 13 337 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III | |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 575 | 702 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL IV | 575 |
| | | 702 |
| | RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -575 |
| | | -702 |
| | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 15 691 |
| | | 12 636 |

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|---------------|
| 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 | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| | TOTAL VI | |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| | TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 36 093 |
| | TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 20 402 |
| | EXCEDENT OU DEFICIT | 12 635 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| | TOTAL | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| | TOTAL | |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 244 964 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 15 691 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité du Fonds de dotation de DOMISOINS :

Le fond de dotations a pour objet de venir en aide au service de Soins Infirmiers A Domiciles (SSIAD) et au service d'Aide et d'Accompagnement A Domicile (SAAD) de l'association DOMISOINS, afin d'apporter au fondateur des moyens financiers.

Siège social se situe au 2, rue Hector Berlioz - 42100 Saint - Etienne

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 244 964 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 15 691 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------------|--------------|
| • Constructions | 15 à 25 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |

Emprunts

Aucun emprunt n'a été souscrit au cours de l'exercice.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 56.338 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|--|---|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | 25 230 | | | |
| Constructions : | 227 070 | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 5 470 | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 12 000 | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | 269 770 | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | 269 770 | | | |
| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | 25 230 | |
| Constructions : | | | 227 070 | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 5 470 | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 12 000 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 269 770 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 269 770 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice | |
|--|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | 60 866 | 11 606 | | 72 472 | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 3 933 | 1 067 | | 5 000 | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 12 000 | | | 12 000 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL | | 76 799 | 12 673 | | 89 472 | |
| TOTAL GENERAL | | 76 799 | 12 673 | | 89 472 | |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | REPRISES NON VENTILEES | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

Etat des dettes

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | 56 338 | 14 196 | 42 142 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 360 | 2 360 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 86 465 | 86 465 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL | 145 163 | 103 021 | 42 142 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 14 070 | | | |

Variation des fonds propres 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 237 | | 30 000 | | 45 237 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 26 239 | 12 635 | | | 38 874 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 12 635 | -12 635 | 15 691 | | 15 691 |
| Situation nette | 54 111 | | 45 691 | | 99 801 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| TOTAL | 54 111 | | 45 691 | | 99 801 |

Dons de 30.000€ de l'association DOMISOINS

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Pensions, retraites et assimilés | |
| Autres engagements | 140 000 |
| TOTAL | 140 000 |

Garantie : sureté réelle portant sur le bien acquis : Privilège du prêteur de deniers pour un montant de 140 000€

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances | |
| TOTAL | |

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 360 | 1 709 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 2 360 | 1 709 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | | |

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

| ACTIF | Solde | | Variation | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 25 230.00 | 25 230.00 | | |
| 211000 Terrain | 25 230.00 | 25 230.00 | | |
| Constructions | 154 598.23 | 166 204.03 | -11 605.80 | -6.98 |
| 213000 Construction | 227 070.00 | 227 070.00 | | |
| 281300 Amortissement construction | -72 471.77 | -60 865.97 | -11 605.80 | -19.07 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 470.24 | 1 537.32 | -1 067.08 | -69.42 |
| 218100 Menuiserie fenêtre | 5 470.18 | 5 470.18 | | |
| 218400 Mobilier | 12 000.00 | 12 000.00 | | |
| 281810 Amort menuiserie fenêtre | -4 999.94 | -3 932.86 | -1 067.08 | -27.13 |
| 281840 Amort.du mobilier | -12 000.00 | -12 000.00 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL I | 180 298.47 | 192 971.35 | -12 672.88 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instrument de Trésorerie | | | | |
| Disponibilité | 64 665.73 | 49 720.74 | 14 944.99 | 30.06 |
| 512601 Caisse d'épargne | 64 665.73 | 49 720.74 | 14 944.99 | 30.06 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL III | 64 665.73 | 49 720.74 | 14 944.99 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |

| ACTIF | Solde | | Montant | Variation |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| | Au | Au | | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Ecarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 964.20 | 242 692.09 | 2 272.11 | 0.94 |

Bilan Passif détaillé

| PASSIF | Solde | | Montant | Variation % | |
|---|------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | Au | Au | | | |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | | |
| FONDS PROPRES | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 15 000.00 | 15 000.00 | | | |
| 102200 Fonds statutaires - non consommables | 15 000.00 | 15 000.00 | | | |
| Fonds propres complémentaires | 30 236.50 | 236.50 | 30 000.00 | +1 000.00 | |
| 102400 Autres fonds propres ss drt rep. | 236.50 | 236.50 | | | |
| 102700 Autres fonds propres - dotation consommables | 30 000.00 | | 30 000.00 | - | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 38 874.14 | 26 239.36 | 12 634.78 | 48.15 | |
| 110100 RAN créditeur | 38 874.14 | 26 239.36 | 12 634.78 | 48.15 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 15 690.79 | 12 634.78 | 3 056.01 | 24.19 | |
| | Situation nette | 99 801.43 | 54 110.64 | 45 690.79 | 84.44 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| | TOTAL I | 99 801.43 | 54 110.64 | 45 690.79 | 84.44 |
| Comptes de liaison II | | | | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | |
| Fonds dédiés | | | | | |
| | TOTAL III | | | | |
| PROVISIONS | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | |
| | TOTAL IV | | | | |
| DETTES | | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 56 337.71 | 70 407.54 | -14 069.83 | -19.98 | |
| 164000 Emprunt caisse d'épargne 140k€ | 56 337.71 | 70 407.54 | -14 069.83 | -19.98 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 360.00 | 1 708.85 | 651.15 | 38.09 | |
| 408100 Fournisseurs- factures non parvenues | 2 360.00 | 1 708.85 | 651.15 | 38.09 | |
| Dettes des legs ou donations | | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Autres dettes | 86 465.06 | 116 465.06 | -30 000.00 | -25.76 | |
| 467100 Domisoins | 86 465.06 | 116 465.06 | -30 000.00 | -25.76 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |

| PASSIF | Solde | | Montant | Variation |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Au | Au | | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL V | 145 162.77 | 188 581.45 | -43 418.68 | -23.02 |
| Ecarts de conversion passif VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 964.20 | 242 692.09 | 2 272.11 | 0.94 |

Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation | |
|---|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % | |
| Produits d'exploitation | | | | | |
| Cotisations | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | |
| Ventes de prestations de services | 36 093.00 | 36 047.00 | 46.00 | 0.13 | |
| 706001 Locations | 24 000.00 | 24 000.00 | | | |
| 706002 Location creche | 9 000.00 | 9 000.00 | | | |
| 708500 Refacturation taxe foncière | 3 093.00 | 3 047.00 | 46.00 | 1.51 | |
| - dont parrainages | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | TOTAL I | 36 093.00 | 36 047.00 | 46.00 | 0.13 |
| Charges d'exploitation | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 4 061.48 | 5 150.64 | -1 089.16 | -21.16 | |
| 606300 Petits équipements | | 18.00 | -18.00 | -100.00 | |
| 622600 Honoraires expert-comptable | 660.00 | 654.00 | 6.00 | 0.92 | |
| 622610 Honoraires cac | 3 353.36 | 4 257.82 | -904.46 | -21.25 | |
| 627000 Services bancaires et assimilés | 48.12 | 220.82 | -172.70 | -78.28 | |
| Aides financières | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 3 093.00 | 3 047.00 | 46.00 | 1.51 | |
| 635120 Taxe foncière | 3 093.00 | 3 047.00 | 46.00 | 1.51 | |
| Salaires et traitements | | | | | |
| Charges sociales | | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 12 672.88 | 14 511.97 | -1 839.09 | -12.67 | |
| 681120 Dotation aux amortissements | 12 672.88 | 14 511.97 | -1 839.09 | -12.67 | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | |
| Autres charges | | | | | |
| | TOTAL II | 19 827.36 | 22 709.61 | -2 882.25 | -12.69 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 16 265.64 | 13 337.39 | 2 928.25 | 21.96 |
| Produits financiers | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 574.85 | 701.75 | -126.90 | -18.09 |
| 661100 Interets des emprunts | 574.85 | 701.75 | -126.90 | -18.09 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL IV | 574.85 | 701.75 | -126.90 | -18.08 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -574.85 | -701.75 | 126.90 | -18.08 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 15 690.79 | 12 635.64 | 3 055.15 | 24.18 |
| 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 | | 0.86 | -0.86 | -100.00 |
| 672000 Charges/exer. antérieurs | | 0.86 | -0.86 | -100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | | 0.86 | -0.86 | -100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -0.86 | 0.86 | -100.00 |
| Participations des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 36 093.00 | 36 047.00 | 46.00 | 0.13 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 20 402.21 | 23 412.22 | -3 010.01 | -12.86 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 15 690.79 | 12 634.78 | 3 056.01 | 24.19 |

In Extenso

IN EXTENSO RHONE ALPES
24 rue des Aciéries
42000 St Etienne

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés