

COMPTES ANNUELS

en euros

PAROLE DE FEMMES

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

Bilan au 31/12/2023

8 RUE DE LA MADELEINE
81600 GAILLAC

SIRET : 48119359700020

NAF : 8790B

Sommaire

Dossier - page de garde 1

Sommaire 2

BILAN

Bilan Actif 3

Bilan Passif 4

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat 5

Compte de résultat (Suite) 6

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 7

Bilan Passif détaillé 9

Compte de résultat détaillé 11

ANNEXE

Règles et méthodes comptables 15

Etat des immobilisations 17

Etat des amortissements 18

Etat des provisions et dépréciations 19

Etat des créances et dettes 20

Charges à payer et produits à recevoir 21

Produits et charges constatés d'avance 22

Variation des fonds dédiés et reportés 23

Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés 24

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	125	125		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 458	1 100	358	650
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 752	5 021	731	193
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	766		766	766
TOTAL I	8 102	6 246	1 855	1 609
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	41 108		41 108	21 522
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	115 555		115 555	140 934
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	156 663		156 663	162 456
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	164 765	6 246	158 519	164 065

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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	38 947	36 059
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	11 692	2 888
Situation nette	50 639	38 947
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	50 639	38 947
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 000	23 655
TOTAL III	5 000	23 655
Provisions		
Provisions pour risques	52 590	60 150
Provisions pour charges	929	1 848
TOTAL IV	53 519	61 998
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 205	1 019
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 156	38 446
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	49 361	39 464
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	158 519	164 065

Compte de résultat

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	3 597	1 119
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	219 846	196 475
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	17 739	18 699
Utilisations des fonds dédiés	23 655	
Autres produits	4 296	7 193
TOTAL I	269 133	223 486
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	66 824	33 626
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 835	681
Salaires et traitements	145 777	120 732
Charges sociales	39 423	39 343
Dotations aux amortissements et dépréciations	484	
Dotations aux provisions		25 000
Reports en fonds dédiés		2 067
Autres charges	723	15
TOTAL II	255 065	221 464
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 067	2 021
Produits financiers		
Produits financiers de participation	1 537	773
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	1 537	773
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 537	773
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 604	2 794

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		94
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		94
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 913	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 913	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 913	94
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	270 670	224 352
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	258 978	221 464
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 692	2 888

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	21 871	
Prestations en nature	2 989	
Bénévolat		
TOTAL	24 860	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	21 871	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	2 989	
Personnel bénévole		
TOTAL	24 860	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan 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				
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	124.76	124.76		
280500 AMORT. CONC. BREVETS LICENCES	-124.76	-124.76		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	358.11	649.75	-291.64	-44.92
213500 INSTAL.AMENA.AGENC.CONSTR	1 458.18	1 458.18		
281350 AMORT. INSTALL. CONSTRUCT	-1 100.07	-808.43	-291.64	-36.14
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	730.80	192.57	538.23	278.76
218300 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	5 752.21	5 021.41	730.80	14.56
281830 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	-5 021.41	-4 828.84	-192.57	-3.98
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	766.45	766.45		
275000 DEPOTS & CAUTION. VERSES	766.45	766.45		
TOTAL I	1 855.36	1 608.77	246.59	15.33
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	41 108.00	21 522.42	19 585.58	91.00
437500 MAAF MUTUELLE		522.42	-522.42	-100.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	41 108.00	21 000.00	20 108.00	95.75
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	115 555.49	140 933.53	-25 378.04	-18.01
512100 LIVRET A	49 586.78	73 049.91	-23 463.13	-32.12
512200 CAISSE D EPARGNE	65 363.61	67 710.42	-2 346.81	-3.46
530000 CAISSE	605.10	173.20	431.90	249.71
Charges constatées d'avance				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL III	156 663.49	162 455.95	-5 792.46	-3.57
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	158 518.85	164 064.72	-5 545.87	-3.38

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
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	38 947.41	36 059.37	2 888.04	8.01
106860 RESERVE DE COMPENSATION	38 947.41	36 059.37	2 888.04	8.01
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	11 691.58	2 888.04	8 803.54	304.83
Situation nette	50 638.99	38 947.41	11 691.58	30.02
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	50 638.99	38 947.41	11 691.58	30.02
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	5 000.00	23 655.00	-18 655.00	-78.86
194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	5 000.00	23 655.00	-18 655.00	-78.86
TOTAL III	5 000.00	23 655.00	-18 655.00	-78.86
Provisions				
Provisions pour risques	52 590.00	60 150.00	-7 560.00	-12.57
151000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	52 590.00	60 150.00	-7 560.00	-12.57
Provisions pour charges	929.00	1 848.00	-919.00	-49.73
153000 PROVISION IFC	929.00	1 848.00	-919.00	-49.73
TOTAL IV	53 519.00	61 998.00	-8 479.00	-13.68
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 204.54	1 018.80	4 185.74	410.79
401000 FOURNISSEURS	1 018.80	1 018.80		
408100 FOURNISSEURS FCTES NON PERVENUES	4 185.74		4 185.74	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	44 156.32	38 445.51	5 710.81	14.85
421200 SALAIRE MME MULERO		1 302.93	-1 302.93	-100.00
421300 SALAIRE MME SERMET		678.07	-678.07	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
421400 MME RODO		1 076.75	-1 076.75	-100.00
421500 SALAIRE CELINE		1 920.99	-1 920.99	-100.00
421700 SALAIRES CAROLE	55.60	55.60		
421800 SALAIRES EYLES MARIE		2 091.29	-2 091.29	-100.00
428200 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	8 712.58	13 452.64	-4 740.06	-35.23
428600 Provision salaires à verser	9 313.00		9 313.00	-
431000 SECURITE SOCIALE	11 685.01	10 488.37	1 196.64	11.41
437100 reunica prevoyance obligatoire cadre	506.52		506.52	-
437300 REUNICA	2 359.61	2 112.68	246.93	11.69
437310 CAISSE REUNICA	1 614.66	0.09	1 614.57	-
438200 CHGES SOC SUR CONGES A PAYER	3 167.27	4 708.42	-1 541.15	-32.73
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	6 337.00		6 337.00	-
442100 PrÃ©levement Ã la source	405.07		405.07	-
442103 PRELEVEMENT A LA SOURCE		557.68	-557.68	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	49 360.86	39 464.31	9 896.55	25.08
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	158 518.85	164 064.72	-5 545.87	-3.38

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	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	3 596.50	1 118.50	2 478.00	221.45
706102 PRESTATIONS DE FORMATIONS	2 445.50	1 118.50	1 327.00	118.59
708000 AUTRES PRODUITS	1 151.00		1 151.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	219 846.00	196 475.00	23 371.00	11.90
741101 FIPD-REFERENT VIOLENCE		17 500.00	-17 500.00	-100.00
741203 SUBV DRDFE	96 511.00	74 000.00	22 511.00	30.42
741204 SUBV FIPD	20 500.00		20 500.00	-
741301 DRAC	2 000.00	2 000.00		
741313 SUBV FONJEP	7 000.00		7 000.00	-
741321 SUBV TARN HABITAT	600.00		600.00	-
741401 CONSEIL REG OC	5 000.00	5 000.00		
741501 CD TARN ACCEUIL DE JOUR		8 000.00	-8 000.00	-100.00
741502 CD TARN ENFANTS EXPOSES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
741503 CD TARN RURALITE	4 000.00	4 000.00		
741504 CD TARN FCT	17 000.00		17 000.00	-
741601 VILLE DE GAILLAC	15 900.00	14 800.00	1 100.00	7.43
741602 AUTRES COMMUNES TARNAISES	8 935.00	6 510.00	2 425.00	37.25
741603 VILLE DE GAILLAC - DIVERS		1 000.00	-1 000.00	-100.00
741604 SUBVENTION ASSOCIATION DES MAIRES		265.00	-265.00	-100.00
741701 CAF FONCTIONNEMENT	23 000.00	11 000.00	12 000.00	109.09
741702 CAF REAAP ENFANTS EXPOSES		7 000.00	-7 000.00	-100.00
741703 CAF REAAP RENCONTRES A THEME		500.00	-500.00	-100.00
741801 CPAM	800.00	1 000.00	-200.00	-20.00
741802 MSA		1 000.00	-1 000.00	-100.00
741803 TARN HABITAT		600.00	-600.00	-100.00
742102 FONDATION DES FEMMES		2 000.00	-2 000.00	-100.00
742103 AUTRES FONDATIONS	18 600.00	300.00	18 300.00	+1 000.00
742104 FNSF		35 000.00	-35 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
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	17 738.97	18 699.04	-960.07	-5.13
781500 REPRISE PROVISIONS RISQUES	8 479.00		8 479.00	-
791000 TRANSF CHARGES EXPLOITAT.	9 259.97	15 234.17	-5 974.20	-39.21
791100 TRANSFERT DE CHARGES		1 570.78	-1 570.78	-100.00
791300 ASP		794.34	-794.34	-100.00
791400 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL		300.75	-300.75	-100.00
791700 TRANSFERT MANIFESTATIONS 8 MARS		777.00	-777.00	-100.00
791703 TRANSFERT AUTRES MANIFESTATIONS		22.00	-22.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	23 655.00		23 655.00	-
789400 ENGTS REALISES S/SUBV	23 655.00		23 655.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres produits	4 296.42	7 192.99	-2 896.57	-40.28
758000 Produits divers de gestion courante	776.78	0.99	775.79	+1 000.00
758101 ADHESION	1 201.00	870.00	331.00	38.05
758102 DONS	2 318.64	6 322.00	-4 003.36	-63.32
TOTAL I	269 132.89	223 485.53	45 647.36	20.43
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	66 823.84	33 626.35	33 197.49	98.73
604200 ACHATS DE BILLET DE SPECTACLES ET VISITES	56.90	519.00	-462.10	-89.02
606100 ELECTRICITE	2 328.94	1 102.29	1 226.65	111.34
606101 EAU	820.91	260.46	560.45	215.77
606310 FOURNITURES DACCUEIL	972.40	134.21	838.19	625.37
606340 PETITS MATERIELS	521.85	395.63	126.22	31.82
606350 FOURNITURES DE BUREAU	1 224.60	657.60	567.00	86.17
606400 FOURNITURES ADMINISTRATI.	1 651.23	275.89	1 375.34	498.19
613200 LOCATIONS IMMOBILIERESET CHARGES LOCATIVES	13 660.48	10 215.72	3 444.76	33.71
614000 CHARGES LOCATIVES & COPRO		-105.64	105.64	-100.00
615510 ENTRETIENS/REPARATIONS	144.00	238.80	-94.80	-39.75
615520 Maintenance	263.89		263.89	-
616000 PRIMES D'ASSURANCES	472.26	454.23	18.03	3.96
618100 DOCUMENTATION	50.20	168.95	-118.75	-70.41
622300 INTERVENANTS PREST SEV	19 303.01	5 210.70	14 092.31	270.43
622600 HONORAIRES	14 470.97	3 020.53	11 450.44	379.01
623600 PUB DEPLIANTS AFFICHES PUB	1 580.87	1 362.80	218.07	15.99
623703 FRAIS AUTRES MANIFESTATIONS	55.29	285.93	-230.64	-80.77
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	5 020.47	5 000.38	20.09	0.40
625150 FRAIS DIVERS FORMATION	151.00	1 341.84	-1 190.84	-88.75
625700 FRAIS RECEPTIONS DIVERS	206.40	300.00	-93.60	-31.33
625750 FRAIS RECEPTION RELAIS RURAUX	336.41	288.20	48.21	16.67
626002 TELEPHONE ET INTERNET	1 584.15	463.80	1 120.35	241.38
626200 frais atoucom	973.23		973.23	-
627000 SERVICES BANCAIRES & ASS.	294.18	249.56	44.62	17.60
627100 FRAIS POSTAUX	321.60	509.54	-187.94	-36.86
627200 TELEPHONE INTERNET		235.03	-235.03	-100.00
627400 COTISATIONS	358.60	1 040.90	-682.30	-65.51
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 834.77	681.24	1 153.53	169.46
633300 CONTRIBUTION FORMATION CONTINUE	971.77	681.24	290.53	42.73
635130 TAXE D'HABITATION	863.00		863.00	-
Salaires et traitements	145 776.85	120 731.90	25 044.95	20.74
641100 SALAIRES. APPOINTEMENTS	138 705.91	111 165.88	27 540.03	24.77
641130 PRIMES	11 811.00	-1 016.06	12 827.06	-1 000.00
641200 CONGES PAYES	-4 740.06	10 036.53	-14 776.59	-147.23
641400 INDEMNITES/AVANTAG.DIVERS		545.55	-545.55	-100.00
Charges sociales	39 423.20	39 343.33	79.87	0.20
645000 URSSAF PP 03/2020	-746.07		-746.07	-
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	27 514.42	27 659.42	-145.00	-0.52
645300 COTIS. RETRAITE CADRE	1 047.58	5 833.22	-4 785.64	-82.03
645310 PREVOYANCE	6 956.29	375.87	6 580.42	+1 000.00
645350 MUTUELLE MAAF	1 299.05	1 523.90	-224.85	-14.76
645500 Cotisations prÃ©voyance		58.86	-58.86	-100.00
645600 PROVISION CHARGES SOCIALES	3 839.00	-1 094.71	4 933.71	-450.59
645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	-1 541.15	1 860.70	-3 401.85	-182.80
647100 MEDECINE DU TRAVAIL	1 054.08	922.32	131.76	14.32

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
647200 FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL		2 203.75	-2 203.75	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	484.21		484.21	-
681120 DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	484.21		484.21	-
Dotations aux provisions		25 000.00	-25 000.00	-100.00
681510 DOT PROV RISQUES ET CHARGES		25 000.00	-25 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés		2 067.00	-2 067.00	-100.00
689400 ENGTS A REALISER S/SUBV ATTRI		2 067.00	-2 067.00	-100.00
Autres charges	722.60	14.59	708.01	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	722.60	14.59	708.01	+1 000.00
TOTAL II	255 065.47	221 464.41	33 601.06	15.17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 067.42	2 021.12	12 046.30	596.02
Produits financiers				
Produits financiers de participation	1 536.87	772.96	763.91	98.84
760000 PRODUITS FINANCIERS	1 536.87	772.96	763.91	98.84
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	1 536.87	772.96	763.91	98.83
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 536.87	772.96	763.91	98.83
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 604.29	2 794.08	12 810.21	458.48
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		93.96	-93.96	-100.00
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS		93.96	-93.96	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		93.96	-93.96	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 912.71		3 912.71	-
670000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 910.10		1 910.10	-
671000 Charges exceptionnelles	2 002.61		2 002.61	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 912.71		3 912.71	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 912.71	93.96	-4 006.67	-4 264.23
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	270 669.76	224 352.45	46 317.31	20.64
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	258 978.18	221 464.41	37 513.77	16.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	11 691.58	2 888.04	8 803.54	304.83

Annexe

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 158 519 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 11 692 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.

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.

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Logiciels | 1 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 2 à 3ans, |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 52 590 euros concernant un contentieux en cours.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,5%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 929 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 5000

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation d'heures. La valorisation de ce bénévolat correspond à un montant de 21 871 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de déplacements pour 2 989 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	125		
TOTAL	125		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	1 458		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	5 021		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	6 480		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	766		
TOTAL	766		
TOTAL GÉNÉRAL	7 371		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			125	
TOTAL			125	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencements et aménagements const.			1 458	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	-731		5 752	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL	-731		7 210	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			766	
TOTAL			766	
TOTAL GÉNÉRAL	-731		8 102	

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	125			125
TOTAL	125			125
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	808	146	-146	1 100
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 829		-193	5 021
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 637	146	-338	6 121
TOTAL GÉNÉRAL	5 762	146	-338	6 246

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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 évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges	60 150		7 560	52 590
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	1 848		919	929
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	61 998		8 479	53 519

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	61 998		8 479	53 519
- D'exploitation			8 479	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	766		766
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	41 108	41 108	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	41 874	41 108	766

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 205	5 205		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	18 081	18 081		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 670	25 670		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	405	405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	49 361	49 361		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 186	
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	27 530	18 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 716	18 161

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	41 108	21 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	41 108	21 000

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
fondation st martin						5 000	
TOTAL						5 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL						5 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes						5 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL GÉNÉRAL						5 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				