



Association LA SOURCE GAROUSTE

Association à but non lucratif (Loi du 1^{er} Juillet 1901)

12 rue Lincoln

75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale dans le cadre des dispositions de l'article L 820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA SOURCE GAROUSTE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- ✓ les principes comptables suivis,
- ✓ les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association,
- ✓ leur présentation d'ensemble,
- ✓ la correcte comptabilisation des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

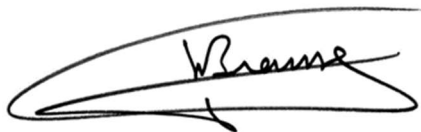
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 27 mai 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Brousse', enclosed within a large, stylized oval loop.

Stéphane BROUSSE

Pour COFIF AUDIT

Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 080.00	4 080.00		3 643.38
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 080.00	4 080.00		3 643.38
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 244.00	17 815.22	19 428.78	30 202.92
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	37 244.00	17 815.22	19 428.78	30 202.92
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	41 324.00	21 895.22	19 428.78	33 846.30
STOCKS ET EN-COURS	8 424.85	8 054.41	370.44	410.04
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES	8 424.85	8 054.41	370.44	410.04
CREANCES D'EXPLOITATION	185 520.00		185 520.00	108 740.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	53 520.00		53 520.00	64 740.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	132 000.00		132 000.00	44 000.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	557 751.85		557 751.85	445 683.58
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 295.00		2 295.00	3 175.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	753 991.70	8 054.41	745 937.29	558 008.62
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	795 315.70	29 949.63	765 366.07	591 854.92

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	445 887.36	434 149.95
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	7 813.18	11 737.41
SITUATION NETTE (1)	453 700.54	445 887.36
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	453 700.54	445 887.36
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	209 900.00	50 000.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	209 900.00	50 000.00
PROVISIONS POUR RISQUES	15 884.00	12 795.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	15 884.00	12 795.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 604.02	21 361.46
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 277.51	24 811.10
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	33 000.00	37 000.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	85 881.53	83 172.56
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	765 366.07	591 854.92

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS			1 500.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	72 999.99		72 000.00
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	597 469.61		465 104.73
DONS MANUELS	31 760.00		28 706.00
MECENATS	565 709.61		436 398.73
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		670 469.60	537 104.73
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	13 099.01		5 238.47
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	50 000.00		25 000.00
AUTRES PRODUITS	252 095.07		191 382.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		985 663.68	760 225.88
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK	39.60		162.85
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	178 332.80		189 503.68
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 373.68		2 629.09
SALAIRES ET TRAITEMENTS	179 638.60		142 434.08
CHARGES SOCIALES	67 035.01		52 041.05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15 867.50		45 944.51
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 089.00		
REPORTS EN FONDS DEDIES	209 900.00		
AUTRES CHARGES	325 236.47		320 839.93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		982 512.66	753 555.19
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		3 151.02	6 670.69

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 662.16		1 266.72
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		4 662.16	1 266.72
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		4 662.16	1 266.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			3 800.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			3 800.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			3 800.00

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		990 325.84	765 292.60
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		982 512.66	753 555.19
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		7 813.18	11 737.41
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			6 000.00
BENEVOLAT	11 784.41		10 000.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		11 784.41	16 000.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	11 784.41		10 000.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			6 000.00
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		11 784.41	16 000.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (875)			0.00	871 Prestations en nature	
860	Secours en nature			871000 prestations en nature	0.00
860000	Emplois des contrib.volontaire	11 784.41		TOTAL (871)	0.00
TOTAL (860)			11 784.41	875 Dons en nature	
862	Prestations			875000 Dons en nature	11 784.41
862000	prestations en nature	0.00		TOTAL (862)	11 784.41
Total charges contributions volontaires			11 784.41	Total produits contributions volontaires	11 784.41

ANNEXE

de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'association a pour activité le soutien des associations La Source et le développement de nouvelles Sources.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le total du bilan de l'exercice est de 765 366 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 813 euros.

I - FAITS SIGNIFICATIFS

Un fonds dédié de 209 900€ correspondant à 4 subventions pour 2024 et 1 subvention pour 2025 a été comptabilisé. L'association a changé de dénomination sociale (anciennement La Source des Sources).

II - EVENEMENTS POST CLOTURE

néant

III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles de base, définies en particulier par le plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a - Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour la première application a été la méthode prospective dite "simplifiée".

Le passé n'a pas été remis en cause.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (ou de production), compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue:

- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans

b - Divers

Les autres composantes du bilan et compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables et fiscales généralement admises.

c - Engagement retraite

Engagement retraite	Provisionné	Non Provisionné	Total
I.D.R	15 884	0	15 884
TOTAL GENERAL	15 884	0	15 884

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisitions apports
Frais d'établissement, de recherche et de développement autres postes d'immobilisations incorporelles	4 080		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport	31 990		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 804		1 450
Immobilisations corporelles en cours			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 794		1 450
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0
Autres participations			
Dépôts et cautionnements			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0		0
TOTAL GENERAL	39 874		1 450

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement, de recherche et de développement autres postes d'immobilisations incorporelles			4 080	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport			31 990	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 254	
Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0	37 244	
IMMOBILISATIONS EN COURS				
Autres participations				
Dépôts et cautionnements				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		0	0	
TOTAL GENERAL		0	41 324	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement autres postes d'immobilisations incorporelles	437	3 643		4 080
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	4 887	10 664		15 551
Matériel de bureau, informatique, mobilier	704	1 561		2 265
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 591	12 225	0	17 816
TOTAL GENERAL	6 028	15 868	0	21 896

Ventilation des dotations	Linéaires
Frais d'établissement, de recherche et de développement autres postes d'immobilisations incorporelles	3 643
Terrains	
Constructions sur sol propre	
Constructions sur sol d'autrui	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	
Installations générales, agencements, aménagements	
Matériel de transport	10 664
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 561
Immobilisations corporelles en cours	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 225
TOTAL GENERAL	15 868

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Clients	53 520	53 520	
Etat, autres collectivités : créances diverses	0	0	
Autres créances :	110 000	110 000	
Charges constatées d'avance	2 295	2 295	
Produits à recevoir	22 000	22 000	
TOTAL GENERAL	187 815	187 815	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 604	22 604		
Personnel et comptes rattachés	14 439	14 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 344	15 344		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	494	494		
Autres dettes	33 000	33 000		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL GENERAL	85 881	85 881	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			
Autorisation de découvert	80 000			

DETAILS DES PROVISIONS	Debut d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Provision retraite	12 795	3 089		15 884
Provision dépréciations	18 174		10 120	8 054
TOTAL GENERAL	30 969	3 089	10 120	23 938

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER au 31 décembre 2023	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0
DETTE FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES	7 950
Fournisseurs - factures non parvenues	7 950
DETTE FISCALES ET SOCIALES	20 215
Dettes provisionnées pour congés payés	14 439
Charges sociales sur congés payés	5 776
Autres charges à payer	
AUTRES DETTES	0
TOTAL DES CHARGES A PAYER	28 165

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR au 31 décembre 2023	
Subventions 2023 reçues en 2024	22 000
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	22 000

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE au 31 décembre 2023	2 295
contrat cision	950
assurances	396
cotisations 2024	208
frais postaux	741
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE au 31 décembre 2023	0
néant	
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 295

IV - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Rémunérations des hauts cadres dirigeants

Les membres du conseil d'administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée à titre personnel.

La rémunération des trois plus hauts cadres de direction n'est pas donnée, car cela reviendrait à donner indirectement des rémunérations individuelles.

4.2 Mise à disposition des locaux

Mr Patrice Bernachon met à disposition de la Source Garouste des locaux au 30 avenue de l'Observatoire à Paris pour y accueillir les salariés.

Les locaux mis à disposition d'une surface de 53,90m² sont en conformité pour ce type d'activité.

Ils comprennent une réception, un local sur cour, un bureau et pièce pour archives, un sous-sol et cave et une pièce de rangement à l'extérieur.

Cette mise à disposition à titre gracieux a été consentie le 15 mars 2018 pour une durée de 12 mois renouvelable tacitement de mois en mois.

La Source Garouste prend à sa charge les dépenses d'électricité, d'eau et les taxes ainsi que toutes les dépenses pour l'entretien des locaux.

4.3 Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié année N	Personnel salarié année N-1
Cadres	2,43	2,13
Agents de maîtrise, techniciens	0	0
Employés	1,12	0,33

4.4 Engagements donnés ou reçus

néant

4.5 Dons en nature

L'association a reçu des dons en nature de fournitures d'ateliers et de fournitures administratives pour les sites pour un montant de 11 784€.