

Exercice clos le 31 décembre

2023

Comptes annuels

ASSOC SOLIPSY



ASSOC SOLIPSY
23 rue Adolphe Moitié

44000 NANTES

Exercice clos le 31 décembre **2023**

Comptes annuels

GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Membre indépendant du réseau NEXIA International - Membre de l'Association Technique ATH

SAS au capital de 424 350 €

3 Chemin du Pressoir Chênaie - 44100 NANTES

RCS Nantes B 352 657 993 - APE 6920Z - TVA FR 35 352 657 993

FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS - TOURS

 **SOMMAIRE**

États de synthèse des comptes	5
Rapport	6
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de résultat synthétique	10
Annexe des comptes annuels	14
Détail des comptes	27
Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	30
Autres documents	33



États de synthèse des comptes

 **RAPPORT**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC SOLIPSY
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10/03/2008, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

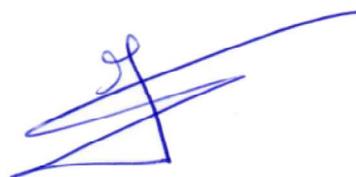
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	253 333,63 €
Résultat net comptable	5 150,45 €
Total du bilan	271 644,16 €

Fait à Nantes,
Le 10/05/2024.

Florian JAULIN,
Expert-Comptable Associé




BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 000		2 000	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	928	928		
Autres	74 753	59 716	15 037	15 829
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	23 688		23 688	52 528
Prêts				
Autres	381		381	381
TOTAL (I)	101 750	60 644	41 106	68 738
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 247		5 247	510
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	6 567		6 567	1 224
Valeurs mobilières de placement	115 000		115 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	102 694		102 694	193 515
Charges constatées d'avance	1 030		1 030	2 383
TOTAL (II)	230 538		230 538	197 632
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	332 288	60 644	271 644	266 370


BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	30 201	30 201
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation	771	771
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	180 673	170 638
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 150	10 036
<i>Situation nette (sous total)</i>	216 796	211 645
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	216 796	211 645
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 583	3 000
TOTAL (II)	3 583	3 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 614	4 915
TOTAL (III)	7 614	4 915
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 284	20 253
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 368	26 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	43 652	46 811
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	271 644	266 370


COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	180	180
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	26 401	14 946
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	218 645	188 145
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 930	5 067
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 170	15
Utilisations des fonds dédiés	3 000	13 000
Autres produits	8	3
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	253 334	221 356
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	85 546	70 344
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 167	824
Salaires et traitements	101 199	93 553
Charges sociales	52 821	44 076
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 666	552
Dotations aux provisions	2 699	329
Reports en fonds dédiés	3 583	3 000
Autres charges	69	180
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	250 751	212 858
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 583	8 498
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 153	1 197
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 629	285
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)	2 782	1 482
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 782	1 482


COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 364	9 980
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	74	85
Sur opérations en capital	29 988	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	30 062	85
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	29 988	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	29 988	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	74	85
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	288	30
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	286 177	222 923
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	281 027	212 888
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 150	10 036
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	21 969	20 849
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	21 969	20 849
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	21 969	20 849
TOTAL	21 969	20 849
TOTAL	5 150	10 036

ANNEXE

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association mène des actions pour lutter contre l'isolement, accompagner le mal-être et prévenir le risque suicidaire, soutenir les personnes endeuillées par le suicide d'un proche, promouvoir le bien-être et prévenir le mal-être auprès des jeunes, des personnes retraitées, de bénévoles et des salariés.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'action principale de l'association consiste à lutter contre l'isolement, d'accompagner au mieux-être, de prévenir le mal-être et le risque suicidaire.

Sont concernées toutes les personnes souffrant d'isolement, de rupture du lien social, de troubles de la communication et de la relation aux autres, toutes les personnes en risque suicidaire, toutes les personnes en souffrance psychique sollicitant un accompagnement et un soutien social et psychologique.

Les moyens mis en oeuvre :

- Soutien individuel
- Soutien à l'entourage des personnes décédées par suicide
- Accompagnement à l'insertion des bénéficiaires du RSA
- Actions de prévention de sensibilisation et de promotion de la santé des jeunes
- Action des prévention du mal-être et du risque suicidaire des seniors
- Prévention du mal-être au travail et du risque suicidaire

Le Conseil d'Administration est composé de 8 membres et présidé par Madame Colette OLIVAUX.

Le Centre Social Spécialisé, c'est une équipe de professionnels salariés et bénévoles à votre écoute :

- Un Directeur
- Trois psychologues
- Cinq animateurs de groupes d'expression et de créativité
- Deux secrétaires
- Six accueillants bénévoles

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 271 644,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 5 150,45 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Installations générales, agenc	10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

 **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS****IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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

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


IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			2 000	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	928			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	56 396		1 298	
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique	15 483		1 576		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			72 807		2 874	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés	52 528		1 148	
		Prêts et autres immobilisations financières	381			
TOTAL			52 909		1 148	
TOTAL GENERAL			125 716		6 022	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			2 000	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			928	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			57 694	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier			17 059		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					75 681	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés		29 988	23 688	
		Prêts & autres immob. financières			381	
TOTAL			29 988		24 069	
TOTAL GENERAL			29 988		101 750	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		928			928
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	41 196	3 096		44 291
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	14 855	570		15 425
TOTAL		56 978	3 666		60 644
TOTAL GENERAL		56 978	3 666		60 644

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	381		381
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 247	5 247	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796	796	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfécies Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 771	5 771		
Charges constatées d'avance	1 030	1 030		
TOTAUX		13 225	12 844	381
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			


COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 030
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 030

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 375
Autres créances	6 567
Disponibilités	
TOTAL	10 942


TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	30 201,14				30 201,14
Ecart de réévaluation	770,78				770,78
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	170 637,51		10 035,65		180 673,16
Excédent ou déficit de l'exercice	10 035,65		5 150,45	10 035,65	5 150,45
TOTAUX	211 645,08		15 186,10	10 035,65	216 795,53


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS
TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ASM		3 583,33				3 583,33	
Accompagnement deuil	3 000,00		3 000,00				
TOTAL	3 000,00	3 583,33	3 000,00			3 583,33	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	3 583,33	3 000,00
Sur legs et donations		
TOTAL	3 583,33	3 000,00


ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	13 284	13 284		
Personnel & comptes rattachés	12 992	12 992		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 899	15 899		
Etat & Impôts sur les bénéfices	288	288		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 189	1 189		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	43 652	43 652		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés


COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

5 799

21 691

TOTAL DES CHARGES À PAYER**27 490**


LES EFFECTIFS
LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	2,00	2,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



Détail des comptes

BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 000		2 000	
2050000000 concessions et droits similai.	2 000		2 000	
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	928	928		
2151000000 matériels et outillages	928		928	928
2815100000 amort installations cplxes spe		928	-928	-928
Autres	74 753	59 716	15 037	15 829
2181000000 inst. agencements divers	57 694		57 694	56 396
2183000000 materiel de bureau	11 016		11 016	9 440
2184000000 mobilier	6 042		6 042	6 042
2818100000 amort.agencements divers		44 291	-44 291	-41 196
2818300000 amort.mat. de bureau		9 383	-9 383	-8 812
2818400000 amort.mobilier		6 042	-6 042	-6 042
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	23 688		23 688	52 528
2710000000 titres immobilises	23 688		23 688	52 528
Autres	381		381	381
2750000000 depots & cautionnements	381		381	381
TOTAL (I)	101 750	60 644	41 106	68 738
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 247		5 247	510
Autres	6 567		6 567	1 224
4387000000 org. soc. prod.a recevoir	796		796	
4687000000 produits a recevoir	5 771		5 771	1 224
Valeurs mobilières de placement	115 000		115 000	
5081000000 autres valeurs mobilières	115 000		115 000	
Disponibilités	102 694		102 694	193 515
5110000000 valeurs a l'encaissement				150
5120000000 banque bpa	4 808		4 808	7 462
5120100000 bpa compte livret	35 194		35 194	106 717
5120200000 bpa livret a	62 513		62 513	78 933
5300000000 caisse	179		179	252
Charges constatées d'avance	1 030		1 030	2 383
4860000000 charg.constatees d'avance	1 030		1 030	2 383
TOTAL (II)	230 538		230 538	197 632
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	332 288	60 644	271 644	266 370


BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	30 201	30 201
1020000000 fonds associatif	30 201	30 201
Ecart de réévaluation	771	771
1052000000 ecart de reevaluation	771	771
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	180 673	170 638
1068000000 autres reserves	98 943	98 943
1068500000 reserves de tresorerie	81 730	71 694
Excédent ou déficit de l'exercice	5 150	10 036
<i>Situation nette (sous total)</i>	216 796	211 645
TOTAL (I)	216 796	211 645
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	3 583	3 000
1940000000 fonds dedies s/subvention	3 583	3 000
TOTAL (II)	3 583	3 000
PROVISIONS		
Provisions pour charges	7 614	4 915
1581000000 provision indemnité fin de carr	7 614	4 915
TOTAL (III)	7 614	4 915
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 284	20 253
Dettes fiscales et sociales	30 368	26 558
4282000000 dette prov. congés payés	10 519	8 850
4286000000 perso. charges à payer	2 473	3 227
4310000000 urssaf	4 368	3 496
4372000000 retraite employés reunica	977	795
4372300000 spherian prevoyance cadres	188	155
4372400000 harmonie mutuelle	109	74
4372500000 mutex prevoyance	728	671
4372600000 mutex retraite art 83	1 749	1 602
4382000000 dette prov. cot.s/c.payés	6 247	5 328
4386000000 charg. soc. à payer s/prov hs	1 533	1 917
4421000000 pas	271	267
4440000000 état impôt sur les sociétés	288	177
4486000000 état charges à payer	918	
TOTAL (IV)	43 652	46 811
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	271 644	266 370


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	180	180
756100000 cotisations des adherents	180	180
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	26 401	14 946
706000000 participations usagers	3 329	3 868
706155000 prestations de service	23 072	11 078
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	218 645	188 145
7400000001 subv. ars asm	15 800	
7400000002 subv. arhm	5 100	
7400010000 subv. conseil departem. asip	70 095	70 095
7400020000 subv. conseil departem. accomp	12 000	12 000
7400030000 subv. conference financeur	5 000	5 000
7400050000 subv. ars cepom	85 000	85 000
7400200000 subv. mairie de nantes	24 500	12 300
7400210000 subv. mairies agglomerat	150	250
7400300000 subv. fdva		1 500
7400500000 subv mutualite agricole 44/85	1 000	2 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 930	5 067
7541100000 dons manuels	1 930	4 915
7541200000 abandons de frais benevoles		152
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 170	15
7910000000 transfert charg. exploit.	3 170	15
Utilisations des fonds dédiés	3 000	13 000
7894000000 utilist fonds dedies sub expl	3 000	13 000
Autres produits	8	3
7580000000 prod.div.gestion courante	8	3
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	253 334	221 356
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	85 546	70 344
6040000000 achats et prestations externes		240
6061100000 electricite	2 036	1 818
6063000000 achats fourn.entretien	719	565
6064000000 fournit. administratives	588	356
6132000000 locations immobilieres	15 916	15 052
6135000000 locations mobilieres	1 814	1 971
6140000000 charges locatives	1 682	1 295
6152000000 entretien et repart locaux		304
6152100000 frais de menage	3 784	3 852
6156000000 maintenance	3 069	879
6161000000 assurances multirisques	810	775
6185000000 colloques et seminaires	350	24
6210000003 interv. supervision	2 700	
6211000000 intervenants ext.animations	20 812	20 196
6211000001 ambassadeur santé mentale	9 200	
6211000002 groupe endeuillé	2 065	
6226000000 honoraires psy		2 250


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6226100000 honoraires com.aux comptes	1 732	1 633
6226150000 honoraires expert comptable	7 100	7 623
6226160000 honoraires ec n-1	-1 048	91
6226200000 honoraires social	2 074	2 903
6230010000 communication	94	184
6234000000 cadeaux		277
6251000000 voyages et déplacements	17	154
6251010000 déplacements gb	4 404	3 888
6251020000 déplacements ng	2 077	384
6251040000 déplacements tan	98	56
6256010000 missions gb	234	305
6257000000 receptions	735	1 606
6261000000 telephone	1 557	1 555
6262000000 affranchissement	22	43
6270000000 services bancaires	87	66
6280000000 divers-cotisations	67	
6280000001 cotisation ambassadeur	750	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 167	824
6333000000 formation continue (org.)	870	542
6351300000 autres impots locaux	298	282
Salaires et traitements	101 199	93 553
6410000000 remunerations du personnel	83 662	76 911
6411000000 provision heures supp.	-754	3 227
6412000000 provision congés payés	1 669	-477
6413000000 indemn. ou convention	15 682	10 218
6414000000 primes de transport	940	3 673
Charges sociales	52 821	44 076
6451000000 cotisations urssaf	26 788	23 799
6452000000 cotisations prevoyance	3 654	3 213
6453000000 reunica	14 578	13 110
6454000000 pole emploi	4 075	3 801
6458000000 provision cs sur cp	920	-249
6458000001 provision cs sur hs	-384	
6475000000 medecine du travail	520	336
6475190000 cotisations oragnismes		67
6480000000 autres charges de personnel	2 670	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 666	552
6811200000 dot amort immob corporelles	3 666	552
Dotations aux provisions	2 699	329
6815000000 dot prov pr risq et ch d'expl	2 699	329
Reports en fonds dédiés	3 583	3 000
6895000000 rep fd ded contrib fin aut org	3 583	3 000
Autres charges	69	180
6511000000 redev concess, brev, lic, marq	1	
6516000000 dr d'auteur et repro (sacem)	60	
6580000000 charges div.gest.courante	8	180
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	250 751	212 858
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 583	8 498
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 153	1 197
7610000000 produits de participation	1 153	1 197
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 629	285
7680000000 autres prod. financiers	1 629	285
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 782	1 482
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 782	1 482
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 364	9 980
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	74	85
7710000000 prod except/oper de gestion	74	85
Sur opérations en capital	29 988	
7756000000 immobilisations financieres	29 988	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	30 062	85
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	29 988	
6756000000 vnc immob financieres cedees	29 988	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	29 988	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	74	85
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	288	30
6950000000 impot sur les societes	288	30
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	286 177	222 923
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	281 027	212 888
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 150	10 036
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	21 969	20 849
8700000000 Heures de bénévolat	21 969	20 849
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	21 969	20 849
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	21 969	20 849
8640000000 Heures de bénévolat	21 969	20 849
TOTAL	21 969	20 849
TOTAL	5 150	10 036

Autres documents



Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

-  Expertise comptable
-  Conseil
-  Audit
-  Social et paie
-  Juridique
-  Services aux entreprises
-  RSE
-  Externalisation RH
-  RGPD



9 bureaux à votre service

SIÈGE SOCIAL : NIORT

53 Rue des Marais
CS 18421
79024 NIORT

Tél. : 05 49 32 49 01

FONTENAY-LE-COMTE

38 Rue de la Capitale
du Bas Poitou
85200 FONTENAY-LE-COMTE
Tél. : 02 51 69 06 10

LA ROCHE-SUR-YON

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A - BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON
Tél. : 02 51 62 22 01

LUÇON

53 Avenue Émile Beaussire
BP 243
85400 LUÇON
Tél. : 02 51 56 02 78

NANTES

3 Chemin du
Pressoir Chênaie
44100 NANTES
Tél. : 02 40 47 62 44

PARIS 14

1-3 Rue du Départ
75014 Paris
Tél. : 01 40 60 45 66

PARIS 16

2-4 Rue Louis David
75116 Paris
Tél. : 01 43 79 70 08

POITIERS

7 Avenue du Tour de France
BP 10115
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél. : 05 49 49 49 10

TOURS

Parc Equatop
59 Rue du Mûrier
37540 Saint-Cyr-sur-Loire
Tél. : 02 47 71 50 00