



Donnez des lettres à vos chiffres

ASSOCIATION CICS - CENTRE D'INFORMATION ET DE CONSULTATION SUR LA SEXUALITE

Association

**27 RUE DE LA REPUBLIQUE
25000 BESANCON**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DOLE - Siège Social
103 Avenue Eisenhower
BP 154 - 39101 Dole Cedex
Tél : + 33 3 84 79 48 88
rfc@andre-legroupe.com

SERVICE SOCIAL
Tél : + 33 3 84 79 48 99

BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l' Association CICS – Centre d'information et de consultation sur la sexualité,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CICS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITE 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

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 votre Association 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 informe les utilisateurs des comptes sur les informations fournies dans les

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.

Fait à Dole



Le Commissaire aux Comptes
SAS REVISION & FINANCE - COGEFOR
- Gaëlle MARGAINE -

Signé électroniquement le 10/06/2024 par
Gaëlle Margaine



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				288
	Constructions	1 958	1 958	1 331	2 131
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 945	7 614		
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	10 903	9 572	1 331	2 419
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	256		256	94
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 768		2 768	18 625
	Créances reçues par legs ou donations	18 604		18 604	2 000
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
		209 056		209 056	190 639
	DISPONIBILITES				
		1 911		1 911	2 546
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	232 595		232 595	213 904
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	243 497	9 572	233 926	216 323

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	94 221	80 476
	Fonds propres complémentaires		
	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		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 315	13 745
	Total des fonds propres (situation nette)	96 536	94 221
	Fonds propres consommables	666	1 242
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	666	1 242
	Total des fonds propres	97 201	95 463
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	55 614	39 865
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés	55 614	39 865
Provisions	Provisions pour risques	35 082	25 011
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	35 082	25 011
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION	6 600	12 008
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations	36 373	43 426
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		550
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	3 055	
	Total des dettes	46 028	55 984
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	233 926	216 323
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 315,15	13 744,68
	(1) Dont à moins d'un an	46 028	55 984
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 410	5 160
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	4 819	4 392
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	339 037	299 472
	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	4 221	17 512
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	36 873	30 044
	Autres produits	54	6
	Total des produits d'exploitation	391 413	356 586
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 686	955
	Variation de stock	(162)	202
	Autres achats et charges externes	64 476	55 161
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 564	8 664
	Salaires et traitements	187 647	176 848
	Charges sociales	69 348	65 789
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 088	764
	Dotation aux provisions	10 071	
	Reports en fonds dédiés	52 621	35 050
	Autres charges	2	6
	Total des charges d'exploitation	390 343	343 440
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 071	13 146

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 071	13 146
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	668	224
	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		668	224
CHARGES FINANCIERES	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			
RESULTAT FINANCIER		668	224
RESULTAT COURANT avant impôts		1 738	13 370
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	577	374
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		577	374
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		577	374
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		392 658	357 185
TOTAL DES CHARGES		390 343	343 440
EXCEDENT ou DEFICIT		2 315	13 745
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		19 500	20 300
Prestations en nature		7 642	7 262
Bénévolat		27 142	27 562
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		19 500	20 300
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		7 642	7 262
Personnel bénévole		27 142	27 562
TOTAL			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général, qui sont :

L'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices; conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06, ANC 2014-03 et ANC 2016-07.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre :

L'association a pour but l'assistance médicale et psychologique, gratuite et anonyme, dans les domaines de la vie affective et sexuelle pour tout public. Elle poursuit, entre autres, les objectifs suivants :

- Assurer la permanence du "Point Ecoute Régional"
- Dispenser l'éducation à la sexualité, en milieu scolaire, auprès des intervenants des secteurs sociaux, sanitaires et médico-sociaux
- Proposer des entretiens psychologiques
- Proposer des entretiens de médiation familiale
- Assurer des activités de planification et d'éducation familiale : entretiens de conseil conjugal et familial, entretiens pré et post IVG, consultations médicales
- Offrir des formations à la demande.

- Changements de méthodes :

Néant

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Informations complémentaires :

1 - Cf annexe "Suivi des options comptables"

- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : structure et composants	Néant
- Agencements et aménagements	Néant
- Matériel et outillage	Néant
- Matériel de transport	Néant
- Mobilier, matériel de bureau	3 à 10 ans

- Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- 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.

- Contributions volontaires en nature :

Mise à disposition des locaux :

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La mise à disposition des locaux de l'association par la Ville de Besançon est évaluée à 1 500 € par mois : 1 300 € de valeur locative (130m² à 10€) et 200 € de charges locatives (eau, chauffage, électricité).

La mise à disposition des locaux par le CD 39 dans le cadre de l'action sur l'EICCF de Poligny est évalué à 2 300 € par an. Mais le projet s'est arrêté en 08/2023. La mise à disposition est donc évalué à 1 500€ pour 2023.

La mise à disposition des locaux pour l'exercice 2023 est donc valorisée à 19 500 €.

Bénévolat :

La valorisation des heures de bénévolat est évaluée à 7 642.4 € : valorisation au coût horaire du SMIC brut 2023 soit 11,65€

- Présidente : 416 heures (8h/semaine sur 52 semaines)
- 8 bénévoles au bureau : 240 heures (10 réunions de 3 heures dans l'année)

- Engagement de retraite :

Le montant total des engagements au 31/12/2023 s'élève à 26 971 € constaté comptablement sous la forme d'une provision.

Les principaux critères retenus sont les suivants :

- Méthode calcul : rétrospective prorata temporis,
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié,
- Progression des salaires de 1% par an constante,
- Taux d'actualisation retenu de 3,15%,
- Taux de mortalité TV 88/90,
- Rotation du personnel : faible 1% constant,
- Age de départ : 64 ans,
- Taux de charges sociales : 42% pour l'ensemble du personnel.

- Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires figurant en charge de l'exercice au titre de la certification des comptes annuels s'élève à 2 640€ TTC ;

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 958					1 958
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 945					8 945
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 903					10 903
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		10 903					10 903

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 670	288		1 958
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 814	800		7 614
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 484	1 088		9 572
TOTAL		8 484	1 088		9 572

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	25 011	1 960		26 971
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		8 111		8 111
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 011	10 071		35 082
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	25 011	10 071		35 082
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 071		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	2 768	2 768	
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés	449	449	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations	18 155	18 155	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 911	1 911	
TOTAL DES CREANCES		23 283	23 283	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	6 600	6 600		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations	10 027	10 027		
	Personnel et comptes rattachés	23 488	23 488		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 858	2 858		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés	3 055	3 055		
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		46 028	46 028		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	80 476	13 745			94 221
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	13 745	(13 745)	2 315		2 315
Situation nette	94 221		2 315		96 536
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 242			577	666
Provisions réglementées					
TOTAL	95 463		2 315	577	97 201

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation		25 268				25 268	
UGECAM 2023		20 750				20 750	
ARS - CREAI 2023		6 603				6 603	
DRDFE 2023	1 132		1 132				
DRDFE 2021	10 000		10 000				
DRDFE 2022							
ARS - CREAI 2021	2 262		2 262				
FDVA FIPDR 2021	1 422		1 422				
ARS - CREAI 2022	25 050		22 057			2 993	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	39 865	52 621	36 873			55 614	

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Bénévolat - ancien plan comptable N-1		
8 bénévoles		
Présidente		
Prestations en nature		
Mise à disposition locaux Ville Besançon	18 000	18 000
Mise à disposition locaux CD39 - EICCF Poligny	1 500	2 300
	19 500	20 300
Bénévolat		
8 bénévoles	2 796	2 657
Présidente	4 846	4 605
	7 642	7 262
Total	27 142	27 562
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition locaux Ville Besançon	18 000	18 000
Mise à disposition locaux CD39 - EICCF Poligny	1 500	2 300
	19 500	20 300
Prestations		
Personnel bénévole		
8 bénévoles	2 796	2 657
Présidente	4 846	4 605
	7 642	7 262
Total	27 142	27 562