

## **ASSO FEDERATION ENTRAID'ADDICT**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

10 RUE DES MESSAGERIES

75010 PARIS

**SIRET : 78445211200013**

**IN EXTENSO CENTRE OUEST - CHOLET**

8 rue Eugène Brémond  
49308 Cholet cedex

Tél : 02 41 49 10 59

Fax : 02 41 49 10 50

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

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

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

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

## **COMPTES ANNUELS**

|   |    |
|---|----|
| Bilan Actif   | 3  |
| Bilan Passif  | 4  |
| Compte de résultat                                      | 5  |
| Compte de résultat (Suite)                              | 6  |
| Règles et méthodes comptables                           | 7  |
| Etat des immobilisations                                | 9  |
| Etat des amortissements                                 | 10 |
| Etat des créances                                       | 11 |
| Etat des dettes   | 12 |
| Variation des fonds propres 431-5                       | 13 |
| Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation | 14 |
| Etat des provisions et dépréciations                    | 15 |
| Contributions volontaires en nature                     | 16 |
| Charges à payer et produits à recevoir                  | 17 |
| Produits et charges constatés d'avance                  | 18 |

## **DÉTAIL DES COMPTES**

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé        | 19 |
| Bilan Passif détaillé       | 21 |
| Compte de résultat détaillé | 23 |

# Votre année en résumé

# FEDERATION ENTRAID'ADDICT en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES  
1 % Augmentation de 7 K€

599 K€

RESULTAT  
1 % des ressources

7 K€

FONDS DE ROULEMENT

171 K€

BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT

122 K€

TRESORERIE

50 K€

FONDS PROPRES

176 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT

16 K€

# Attestation

# Attestation

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

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Total du bilan :</b>          | <b>340 758 €</b> |
| <b>Produits d'exploitation :</b> | <b>599 015 €</b> |
| <b>Résultat net Comptable :</b>  | <b>7 001 €</b>   |

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

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

Fait à CHOLET

Le

Jean-Claude CARDIN

Gaëtan DANDO

Manager

Expert-comptable Associé

Signé électroniquement le 06/05/2024 par  
Gaetan Dando

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

|  | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |              | Au 31/12/2022 |         |
|--|-----------------------------|--------------|---------------|---------|
|  | Brut                        | Amort. Prov. | Net           | Net     |
| ACTIF IMMOBILISE   |                             |              |               |         |
| Immobilisations incorporelles                                |                             |              |               |         |
| Frais d'établissement  |                             |              |               |         |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |              |               |         |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |              |               |         |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 22 444                      | 21 343       | 1 101         | 1 243   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |               |         |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |              |               |         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |               |         |
| Immobilisations corporelles                                  |                             |              |               |         |
| Terrains   | 1 800                       |              | 1 800         | 1 000   |
| Constructions  | 38 621                      | 18 396       | 20 225        | 21 781  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 973                       | 1 973        |               |         |
| Autres immobilisations corporelles                           | 28 434                      | 20 947       | 7 486         | 1 186   |
| 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                           | 25 761                      |              | 25 761        | 23 494  |
| TOTAL I  | 119 033                     | 62 659       | 56 374        | 48 705  |
| Comptes de liaison   | II                          |              |               |         |
| ACTIF CIRCULANT  |                             |              |               |         |
| Stocks et encours  | 1 984                       | 992          | 992           | 1 857   |
| Créances   |                             |              |               |         |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 2 252                       |              | 2 252         | 25 108  |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |              |               |         |
| Autres   | 215 311                     |              | 215 311       | 88 496  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |              |               |         |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |               |         |
| Disponibilités   | 49 555                      |              | 49 555        | 187 641 |
| Charges constatées d'avance                                  | 16 273                      |              | 16 273        | 10 770  |
| TOTAL III  | 285 376                     | 992          | 284 384       | 313 872 |
| Frais d'émission des emprunts                                | IV                          |              |               |         |
| Primes de remboursement des obligations                      | V                           |              |               |         |
| Ecart de conversion actif                                    | VI                          |              |               |         |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)                   | 404 409                     | 63 651       | 340 758       | 362 576 |



# Bilan Passif

|   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                |                |
| Fonds propres statutaires                               | 156            | 156            |
| Fonds propres complémentaires                           | 48 352         | 48 352         |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                |                |
| <b>Réserves</b>   |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 9 596          | 9 596          |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                |                |
| Autres réserves   |                |                |
| Report à nouveau  | 110 739        | 114 650        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 7 001          | -3 911         |
| <b>Situation nette</b>                                  | <b>175 844</b> | <b>168 843</b> |
| Fonds propres consommables                              |                |                |
| Subventions d'investissement                            |                |                |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>175 844</b> | <b>168 843</b> |
| Comptes de liaison                                      | <b>II</b>      |                |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                |                |
| Fonds dédiés  | 17 493         | 89 256         |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>17 493</b>  | <b>89 256</b>  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                |                |
| Provisions pour risques                                 | 51 659         | 47 480         |
| Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>51 659</b>  | <b>47 480</b>  |
| <b>DETTES</b>   |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 47 370         | 11 041         |
| Dettes des legs ou donations                            |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 41 264         | 35 718         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 7 086          |                |
| Autres dettes   | 42             | 239            |
| Instruments de trésorerie                               |                |                |
| Produits constatés d'avance                             |                | 10 000         |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>95 762</b>  | <b>56 997</b>  |
| Ecarts de conversion passif                             | <b>VI</b>      |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>       | <b>340 758</b> | <b>362 576</b> |

# Compte de résultat

|   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                |                |
| Cotisations   | 28 680         | 37 790         |
| Ventes de biens et services   |                |                |
| Ventes de biens   | 9 146          | 16 093         |
| - dont ventes de dons en nature   |                |                |
| Ventes de prestations de services   | 43 660         | 57 254         |
| - dont parrainages  |                |                |
| Produits de tiers financeurs  |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 425 268        | 393 018        |
| 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 | 1 857          | 6 128          |
| Utilisations des fonds dédiés   | 89 256         | 81 084         |
| Autres produits   | 1 148          | 959            |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>599 015</b> | <b>592 325</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                |                |
| Achats de marchandises  | 7 478          | 12 011         |
| Variation de stocks   | 1 729          | 1 805          |
| Autres achats et charges externes   | 347 647        | 271 030        |
| Aides financières   |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 7 118          | 6 972          |
| Salaires et traitements   | 147 111        | 148 767        |
| Charges sociales  | 54 596         | 55 127         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 6 706          | 7 169          |
| Dotations aux provisions  | 4 179          | 5 721          |
| Reports en fonds dédiés   | 17 493         | 89 256         |
| Autres charges  | 4              | 2 906          |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>594 061</b> | <b>600 764</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>4 954</b>   | <b>-8 438</b>  |
| <b>Produits financiers</b>  |                |                |
| Produits financiers de participations   |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 423            | 533            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change   |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>423</b>     | <b>533</b>     |
| <b>Charges financières</b>  |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                |                |
| Différences négatives de change   |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>   |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>423</b>     | <b>533</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>5 378</b>   | <b>-7 905</b>  |

# Compte de résultat (Suite)

|   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 2 086          | 3 994          |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>2 086</b>   | <b>3 994</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 462            |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>462</b>     |                |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                  | 1 623          | 3 994          |
| Participations des salariés aux résultats                       | <b>VII</b>     |                |
| Impôts sur les bénéfices  | <b>VIII</b>    |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>601 524</b> | <b>596 853</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>594 523</b> | <b>600 764</b> |
| EXCEDENT OU DEFICIT   | 7 001          | -3 911         |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                      |                |                |
| Dons en nature  |                |                |
| Prestations en nature   | 13 144         | 15 484         |
| Bénévolat   | 176 783        | 259 052        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>189 927</b> | <b>274 536</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>          |                |                |
| Secours en nature   |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                            | 13 144         | 15 484         |
| Prestations en nature   |                |                |
| Personnel bénévole  | 176 783        | 259 052        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>189 927</b> | <b>274 536</b> |

# 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 340 758 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 001 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                          | 5 ans,       |
| • Constructions                      | 20 à 25 ans, |
| • Matériel et outillage              | 3 ans,       |
| • Mobilier                           | 4 ans,       |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans.       |

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

### 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 1%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 51 659 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 : 17 493 euros.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 11 049 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16 €/heure correspond à un montant de 176 783 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de biens pour 13 144 euros.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# Etat des immobilisations

| CADRE A   | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |   |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|---|
|   |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements                      |
| Frais d'établissement et de développement               |                                     |                               |   |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                     |                               |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 19 214                              |                               | 3 230   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>19 214</b>                       |                               | <b>3 230</b>  |
| Terrains  | 1 000                               |                               | 800   |
| Constructions :   |                                     |                               |   |
| - Sur sol propre  |                                     |                               |   |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                     |                               |   |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  | 38 621                              |                               |   |
| Installations :   |                                     |                               |   |
| - Techniques, matériel et outillage                     | 2 797                               |                               |   |
| - Générales, agencements et aménagements divers         | 1 116                               |                               | 7 086   |
| Matériel :  |                                     |                               |   |
| - De transport  |                                     |                               |   |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 23 292                              |                               |   |
| Emballages récupérables et divers                       |                                     |                               |   |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                     |                               |   |
| Avances et acomptes                                     |                                     |                               |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                     |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>66 826</b>                       |                               | <b>7 886</b>  |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                     |                               |   |
| Autres :  |                                     |                               |   |
| - Participations  |                                     |                               |   |
| - Titres immobilisés                                    |                                     |                               |   |
| Prêts et autres immobilisations financières             | 23 494                              |                               | 2 267   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>23 494</b>                       |                               | <b>2 267</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>109 535</b>                      |                               | <b>13 383</b>   |
| CADRE B   | Diminutions                         |                               | Réévaluation légale<br>ou éval. par mise en<br>équival. |
|   | Virement                            | Cession                       | Valeur d'origine des<br>immos en fin<br>d'exercice      |
| Frais d'établissement et de développement               |                                     |                               |   |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                     |                               |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                     |                               | 22 444  |
| <b>TOTAL</b>  |                                     |                               | <b>22 444</b>   |
| Terrains  |                                     |                               | 1 800   |
| Constructions :   |                                     |                               |   |
| - Sur sol propre  |                                     |                               |   |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                     |                               |   |
| - Gales, agencts et aménagt. const.                     |                                     |                               | 38 621  |
| Installations :   |                                     |                               |   |
| - Techniques, matériel et outillage                     | 824                                 |                               | 1 973   |
| - Gales, agencts et aménagt. divers                     |                                     |                               | 8 202   |
| Matériel :  |                                     |                               |   |
| - De transport  |                                     |                               |   |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 3 060                               |                               | 20 232  |
| Emballages récupérables et divers                       |                                     |                               |   |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                     |                               |   |
| Avances et acomptes                                     |                                     |                               |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                     |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 884</b>                        |                               | <b>70 828</b>   |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                     |                               |   |
| Autres :  |                                     |                               |   |
| - Participations  |                                     |                               |   |
| - Titres immobilisés                                    |                                     |                               |   |
| Prêts et autres immobilisations financières             |                                     |                               | 25 761  |
| <b>TOTAL</b>  |                                     |                               | <b>25 761</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>3 884</b>                        |                               | <b>119 033</b>  |

# 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  |                       |                |                            | 17 971                             | 3 373          |                            | 21 343  |
| TOTAL  |                       |                |                            | 17 971                             | 3 373          |                            | 21 343  |
| Terrains   |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| Constructions - Sur sol propre   |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| : - Sur sol d'autrui   |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions                       |                       |                |                            | 16 840                             | 1 556          |                            | 18 396  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                                   |                       |                |                            | 2 797                              |                | 824                        | 1 973   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                                  |                       |                |                            | 257                                | 459            |                            | 716   |
| Matériel de transport  |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier   |                       |                |                            | 22 966                             | 326            | 3 060                      | 20 232  |
| Emballages récupérables et divers  |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| TOTAL  |                       |                |                            | 42 859                             | 2 341          | 3 884                      | 41 316  |
| TOTAL GENERAL  |                       |                |                            | 60 830                             | 5 714          | 3 884                      | 62 659  |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                |                            | Reprises                           |                |                            | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée              | Mode dégressif | 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 GENERAL  |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| DOTATIONS NON VENTILEES  |                       |                | REPRISES NON VENTILEES     |                                    |                | TOTAL GENERAL NON VENTILE  |   |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices   |                       |                |                            | Montant net au début de l'exercice | Augment.       | Dot. exercice aux amort.   | Montant net en fin d'exercice                   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |
| Primes de remboursement des obligations  |                       |                |                            |                                    |                |                            |   |

# Etat des créances

| CREANCES   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts  |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 25 761         |                          | 25 761                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 2 252          | 2 252                    |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 2 058          | 2 058                    |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers   |                |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 213 253        | 213 253                  |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 16 273         | 16 273                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>259 598</b> | <b>233 837</b>           | <b>25 761</b>           |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice



# Etat des dettes

| DETTES   | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |              |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |              |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |              |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 47 370       | 47 370                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |              |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 16 467       | 16 467                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 21 346       | 21 346                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |              |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |              |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 3 451        | 3 451                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 7 086        | 7 086                         |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |              |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 42           | 42                            |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |              |                               |                         |                           |
|  | <b>TOTAL</b> | <b>95 762</b>                 | <b>95 762</b>           |                           |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

# Variation des fonds propres 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 48 508                      |                         |               |                              | 48 508                    |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Ecarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 9 596                       |                         |               |                              | 9 596                     |
| Report à nouveau                    | 114 650                     |                         |               | 3 911                        | 110 739                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -3 911                      | 3 911                   | 7 001         |                              | 7 001                     |
| <b>Situation nette</b>              | <b>168 843</b>              | <b>3 911</b>            | <b>7 001</b>  | <b>3 911</b>                 | <b>175 844</b>            |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>168 843</b>              | <b>3 911</b>            | <b>7 001</b>  | <b>3 911</b>                 | <b>175 844</b>            |

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | À l'ouverture de l'exercice | Reports       | Utilisations   |                |                | À la clôture de l'exercice |   |
|----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
|                            |                             |               | Montant global | dont rembours. | Transferts (1) | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| CNAM Mobilisation 2021     | 41 256                      |               | 41 256         |                |                |                            |   |
| CNAM Mobilisation 2022     | 48 000                      |               | 48 000         |                |                |                            |   |
| CNAM Poursuite mob. 2023   |                             | 17 493        |                |                |                | 17 493                     |   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>89 256</b>               | <b>17 493</b> | <b>89 256</b>  |                |                | <b>17 493</b>              |   |

(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

# Etat des provisions et dépréciations

|   |   | Montant<br>début<br>exercice | Augmentatio<br>Dotations<br>ex. | Diminutions : reprises ex. |                  | Montant à<br>la fin de<br>l'exercice |
|---|---|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|
|   |   |                              |                                 | Utilisées                  | Non<br>utilisées |                                      |
| <b>Provisions réglementées</b>  |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour investissements                                       |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions relatives aux stocks                                       |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions relatives aux éléments d'actif                             |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Amortissements dérogatoires   |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Autres provisions réglementées  |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>TOTAL I</b>  |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                             |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour<br>risques  | - litiges   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - amendes et pénalités  |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - pertes de change  |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - risque d'emploi   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - autres  | 47 480                       | 4 179                           |                            |                  | 51 659                               |
| Provisions pour charges sur legs ou donations                         |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                    |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour impôts  |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices            |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Autres provisions pour risques et charges                             |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>TOTAL II</b>   |   | <b>47 480</b>                | <b>4 179</b>                    |                            |                  | <b>51 659</b>                        |
| <b>Provisions pour dépréciations</b>                                  |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Immobilisations   | - incorporelles   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - corporelles   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - Titres mis en équivalence                                   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - Titres de participation                                     |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - autres immobilisations financières                          |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur stocks et en-cours  |   | 1 857                        | 992                             | 1 857                      |                  | 992                                  |
| Sur comptes clients   |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur créances reçues par legs ou donations                             |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Autres dépréciations  |   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>Total III</b>  |   | <b>1 857</b>                 | <b>992</b>                      | <b>1 857</b>               |                  | <b>992</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>                                      |   | <b>49 337</b>                | <b>5 171</b>                    | <b>1 857</b>               |                  | <b>52 651</b>                        |
| Dont dotations et<br>reprises :                                       | - d'exploitation  |                              | 5 171                           | 1 857                      |                  |                                      |
|   | - financières   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|   | - exceptionnelles   |                              |                                 |                            |                  |                                      |

# Contributions volontaires en nature

|  | Répartition par nature de charge     |                |
|--|--------------------------------------|----------------|
|  | 31/12/2023                           | 31/12/2022     |
|  | Débit                                | Débit          |
| <b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>         |                                      |                |
|  | <b>TOTAL</b>                         |                |
| <b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b> |                                      |                |
| Mise à disposition gratuite de biens et prestations                      | 13 144                               | 15 484         |
|  | <b>TOTAL</b>                         | <b>13 144</b>  |
| <b>862 - Prestation</b>  |                                      |                |
|  | <b>TOTAL</b>                         |                |
| <b>864 - Personnel bénévole</b>  |                                      |                |
| Valorisation bénévolat   | 176 783                              | 259 052        |
|  | <b>TOTAL</b>                         | <b>176 783</b> |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>189 927</b> |
|  |                                      | <b>274 536</b> |
|  | Répartition par nature de ressources |                |
|  | 31/12/2023                           | 31/12/2022     |
|  | Crédit                               | Crédit         |
| <b>870 - Dons en nature</b>  |                                      |                |
|  | <b>TOTAL</b>                         |                |
| <b>871 - Prestation en nature</b>  |                                      |                |
| Mise à disposition gratuite de biens et prestations                      | 13 144                               | 15 484         |
|  | <b>TOTAL</b>                         | <b>13 144</b>  |
| <b>875 - Bénévolat</b>   |                                      |                |
| Valorisation bénévolat   | 176 783                              | 259 052        |
|  | <b>TOTAL</b>                         | <b>176 783</b> |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>189 927</b> |
|  |                                      | <b>274 536</b> |

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/12/2023 | Exercice clos le<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)   |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 12 256                         | 6 473                          |
| Dettes des legs ou donations                              |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                               | 25 120                         | 24 207                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                                |
| Autres dettes   | 22                             |                                |
| Instruments de trésorerie                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>37 398</b>                  | <b>30 681</b>                  |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/12/2023 | Exercice clos le<br>31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                                |                                |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                                |                                |
| Autres   | 210 564                        | 54 792                         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                                |                                |
| Instruments de trésorerie                                    |                                |                                |
| Disponibilités   |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>210 564</b>                 | <b>54 792</b>                  |

# Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |                  | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                             |                  | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Produits :                  | - D'exploitation |                  | 10 000           |
|                             | - Financiers     |                  |                  |
|                             | - Exceptionnels  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                |                  |                  | <b>10 000</b>    |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |                   | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                   | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Charges :                   | - D'exploitation  | 16 273           | 10 770           |
|                             | - Financières     |                  |                  |
|                             | - Exceptionnelles |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                |                   | <b>16 273</b>    | <b>10 770</b>    |

# Détail des comptes



# Bilan Actif détaillé

| ACTIF   | Solde      |            | Variation  |         |
|---|------------|------------|------------|---------|
|   | Au         | Au         | Montant    | %       |
|   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |            |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ  |            |            |            |         |
| Immobilisations incorporelles                           |            |            |            |         |
| Frais d'établissement                                   |            |            |            |         |
| Frais de recherche et de développement                  |            |            |            |         |
| Donations temporaires d'usufruit                        |            |            |            |         |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 1 100.59   | 1 243.40   | -142.81    | -11.42  |
| 205000 Concess. brevets licence                         | 22 444.00  | 19 214.00  | 3 230.00   | 16.81   |
| 280500 Amort.concessions brevets                        | -21 343.41 | -17 970.60 | -3 372.81  | -18.76  |
| Autres immobilisations incorporelles                    |            |            |            |         |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |            |            |            |         |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |            |            |            |         |
| Immobilisations corporelles                             |            |            |            |         |
| Terrains  | 1 800.00   | 1 000.00   | 800.00     | 80.00   |
| 211000 Terrains   | 1 800.00   | 1 000.00   | 800.00     | 80.00   |
| Constructions   | 20 225.41  | 21 781.26  | -1 555.85  | -7.14   |
| 213510 Ferme saintary                                   | 38 621.13  | 38 621.13  |            |         |
| 281350 Amort.aai des construct.                         | -18 395.72 | -16 839.87 | -1 555.85  | -9.24   |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |            |            |            |         |
| 215500 Matériel et outillage                            | 1 972.92   | 2 796.96   | -824.04    | -29.46  |
| 281500 Amortissement outillage                          | -1 972.92  | -2 796.96  | 824.04     | 29.46   |
| Autres immobilisations corporelles                      | 7 486.46   | 1 185.92   | 6 300.54   | 531.20  |
| 218100 Aai divers                                       | 8 202.00   | 1 116.00   | 7 086.00   | 634.95  |
| 218300 Materiel bureau et info.                         | 9 215.99   | 11 997.90  | -2 781.91  | -23.19  |
| 218400 Mobilier   | 11 015.73  | 11 294.26  | -278.53    | -2.46   |
| 281810 Amort.aai divers                                 | -715.54    | -256.53    | -459.01    | -178.60 |
| 281830 Amort.mat.bureau et info.                        | -9 215.99  | -11 671.45 | 2 455.46   | 21.04   |
| 281840 Amort.mobilier                                   | -11 015.73 | -11 294.26 | 278.53     | 2.46    |
| 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                      | 25 761.16  | 23 494.28  | 2 266.88   | 9.65    |
| 275000 Depots cautionnem.verses                         | 25 761.16  | 23 494.28  | 2 266.88   | 9.65    |
| TOTAL I   | 56 373.62  | 48 704.86  | 7 668.76   | 15.75   |
| Comptes de liaison II                                   |            |            |            |         |
| ACTIF CIRCULANT   |            |            |            |         |
| Stocks et encours                                       | 991.90     | 1 856.52   | -864.62    | -46.58  |
| 322000 Stocks fourniture documentat° matér. prévention  | 1 983.80   | 3 713.02   | -1 729.22  | -46.57  |
| 392200 Prov. depr. stock documentat° mat. prevention    | -991.90    | -1 856.50  | 864.60     | 46.58   |
| Créances  |            |            |            |         |
| Créances clients et comptes rattachés                   | 2 252.00   | 25 108.00  | -22 856.00 | -91.03  |
| 411000 Clients  | 2 252.00   | 25 108.00  | -22 856.00 | -91.03  |
| Créances reçues par legs ou donations                   |            |            |            |         |

| ACTIF   | Solde             |                   | Variation         |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|   | Au                | Au                | Montant           | %            |
|   | 31/12/2023        | 31/12/2022        |                   |              |
| Autres  | 215 311.44        | 88 496.30         | 126 815.14        | 143.30       |
| 401000 Fournisseurs                               | 1 989.44          | 9.30              | 1 980.14          | +1 000.00    |
| 409100 Fourn.av.acpt verses/comm                  | 700.00            | 33 695.00         | -32 995.00        | -97.92       |
| 409800 Rrr a obten.avoir a recev                  |                   | 240.00            | -240.00           | -100.00      |
| 445510 Tva a decaisser                            | 2 058.00          |                   | 2 058.00          | -            |
| 468710 Subvention a recevoir                      | 210 564.00        | 54 552.00         | 156 012.00        | 285.99       |
| Valeurs mobilières de placement                   |                   |                   |                   |              |
| Instruments de Trésorerie                         |                   |                   |                   |              |
| Disponibilité                                     | 49 555.24         | 187 640.94        | -138 085.70       | -73.59       |
| 512100 Caisse epargne compte formation            | 1 480.25          | 5 721.69          | -4 241.44         | -74.13       |
| 512200 Caisse epargne livret a                    | 430.15            | 30 434.34         | -30 004.19        | -98.59       |
| 512300 Caisse epargne compte courant              | 47 424.50         | 34 167.58         | 13 256.92         | 38.80        |
| 512900 Caisse Epargne Livret Associatis           | 193.30            | 117 291.56        | -117 098.26       | -99.84       |
| 531000 Caisse siege social                        | 27.04             | 25.77             | 1.27              | 3.85         |
| Charges constatées d'avance                       | 16 273.42         | 10 769.77         | 5 503.65          | 51.10        |
| 486000 Charges constat. d'avance                  | 16 273.42         | 10 769.77         | 5 503.65          | 51.10        |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>284 384.00</b> | <b>313 871.53</b> | <b>-29 487.53</b> | <b>-9.39</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                   |                   |                   |              |
| Primes de remboursement des obligations V         |                   |                   |                   |              |
| Ecarts de conversion actif VI                     |                   |                   |                   |              |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>340 757.62</b> | <b>362 576.39</b> | <b>-21 818.77</b> | <b>-6.02</b> |

# Bilan Passif détaillé

| PASSIF  | Solde      |            | Variation  |         |  |
|---|------------|------------|------------|---------|--|
|   | Au         | Au         | Montant    | %       |  |
|   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |            |         |  |
| FONDS PROPRES   |            |            |            |         |  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |            |            |            |         |  |
| Fonds propres statutaires                               | 156.26     | 156.26     |            |         |  |
| 102200 Fonds statutaires                                | 156.26     | 156.26     |            |         |  |
| Fonds propres complémentaires                           | 48 351.84  | 48 351.84  |            |         |  |
| 102510 Leg et donation                                  | 16 337.55  | 16 337.55  |            |         |  |
| 102520 Leg ferme saintary                               | 32 014.29  | 32 014.29  |            |         |  |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |            |            |            |         |  |
| Fonds propres statutaires                               |            |            |            |         |  |
| Fonds propres complémentaires                           |            |            |            |         |  |
| Ecart de réévaluation                                   |            |            |            |         |  |
| Réserves  |            |            |            |         |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 9 595.84   | 9 595.84   |            |         |  |
| 106300 Reserves statut. ou contractuelles               | 9 595.84   | 9 595.84   |            |         |  |
| Réserves pour projet de l'entité                        |            |            |            |         |  |
| Autres réserves   |            |            |            |         |  |
| Report à nouveau  | 110 739.22 | 114 650.34 | -3 911.12  | -3.41   |  |
| 110000 Report a nouveau credit.                         | 110 739.22 | 114 650.34 | -3 911.12  | -3.41   |  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 7 000.68   | -3 911.12  | 10 911.80  | -278.99 |  |
| Situation nette   | 175 843.84 | 168 843.16 | 7 000.68   | 4.15    |  |
| Fonds propres consommptibles                            |            |            |            |         |  |
| Subventions d'investissement                            |            |            |            |         |  |
| Provisions réglementées                                 |            |            |            |         |  |
| TOTAL I   | 175 843.84 | 168 843.16 | 7 000.68   | 4.15    |  |
| Comptes de liaison II                                   |            |            |            |         |  |
| FONDS REPORTES ET DEDIES                                |            |            |            |         |  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |            |            |            |         |  |
| Fonds dédiés  | 17 493.00  | 89 256.00  | -71 763.00 | -80.40  |  |
| 194100 Fonds dedies sur subventions                     | 17 493.00  | 89 256.00  | -71 763.00 | -80.40  |  |
| TOTAL III   | 17 493.00  | 89 256.00  | -71 763.00 | -80.40  |  |
| PROVISIONS  |            |            |            |         |  |
| Provisions pour risques                                 | 51 659.00  | 47 480.00  | 4 179.00   | 8.80    |  |
| 151800 Autres provis. pour risques                      | 51 659.00  | 47 480.00  | 4 179.00   | 8.80    |  |
| Provisions pour charges                                 |            |            |            |         |  |
| TOTAL IV  | 51 659.00  | 47 480.00  | 4 179.00   | 8.80    |  |
| 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                | 47 369.83  | 11 040.58  | 36 329.25  | 329.04  |  |
| 401000 Fournisseurs                                     | 35 113.49  | 4 567.24   | 30 546.25  | 668.84  |  |
| 408100 Fourn. fact.non parvenues                        | 12 256.34  | 6 473.34   | 5 783.00   | 89.34   |  |
| Dettes des legs ou donations                            |            |            |            |         |  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 41 263.95  | 35 718.05  | 5 545.90   | 15.53   |  |
| 428200 Dettes prov./conges payes                        | 16 466.97  | 15 594.87  | 872.10     | 5.59    |  |

| PASSIF  | Solde             |                   | Variation         |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|   | Au                | Au                | Montant           | %            |
|   | 31/12/2023        | 31/12/2022        |                   |              |
| 431000 Urssaf                                     | 11 216.00         | 6 071.00          | 5 145.00          | 84.75        |
| 437300 Retraite                                   | 3 037.71          | 1 764.68          | 1 273.03          | 72.12        |
| 437500 Prevoyance                                 | 526.21            | 540.15            | -13.94            | -2.59        |
| 437600 Mutuelle                                   | 449.99            | 239.96            | 210.03            | 87.50        |
| 438200 Charg.soc./conges a payer                  | 6 115.83          | 6 195.76          | -79.93            | -1.29        |
| 442100 Etat - Impôt recouv/tiers                  | 914.00            | 399.00            | 515.00            | 129.07       |
| 445510 Tva a decasier                             |                   | 2 496.00          | -2 496.00         | -100.00      |
| 448620 Taxe apprentissage à payer                 | 131.25            |                   | 131.25            | -            |
| 448630 Formation continue à payer                 | 2 405.99          | 2 416.63          | -10.64            | -0.46        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | 7 086.00          |                   | 7 086.00          | -            |
| 404100 Fournisseurs immobilisations               | 7 086.00          |                   | 7 086.00          | -            |
| Autres dettes                                     | 42.00             | 238.60            | -196.60           | -82.43       |
| 411000 Clients                                    | 20.00             |                   | 20.00             | -            |
| 419100 Clients-avances et acomptes recus          |                   | 57.00             | -57.00            | -100.00      |
| 419800 Rrr a accord. avr a etabl                  | 22.00             |                   | 22.00             | -            |
| 467000 Autr.cpts debit.ou credit                  |                   | 181.60            | -181.60           | -100.00      |
| Instruments de trésorerie                         |                   |                   |                   |              |
| Produits constatés d'avance                       |                   | 10 000.00         | -10 000.00        | -100.00      |
| 487000 Produits constat.d'avance                  |                   | 10 000.00         | -10 000.00        | -100.00      |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>95 761.78</b>  | <b>56 997.23</b>  | <b>38 764.55</b>  | <b>68.01</b> |
| Ecart de conversion passif VI                     |                   |                   |                   |              |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>340 757.62</b> | <b>362 576.39</b> | <b>-21 818.77</b> | <b>-6.02</b> |

# Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT  | Solde             |                   | Variation       |             |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
|   | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Montant         | %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                   |                   |                 |             |
| Cotisations   | 28 680.00         | 37 790.00         | -9 110.00       | -24.11      |
| 756000 Cotisations adherents  | 28 680.00         | 37 790.00         | -9 110.00       | -24.11      |
| Ventes de biens   | 9 146.00          | 16 093.00         | -6 947.00       | -43.17      |
| 707100 Vente documentation  | 9 146.00          | 16 093.00         | -6 947.00       | -43.17      |
| - dont ventes de dons en nature   |                   |                   |                 |             |
| Ventes de prestations de services   | 43 660.00         | 57 253.74         | -13 593.74      | -23.74      |
| 706100 Formations en entreprise fiscalées                                       | 33 770.00         | 46 680.00         | -12 910.00      | -27.66      |
| 706150 Interventions prevention   | 9 170.00          | 10 380.00         | -1 210.00       | -11.66      |
| 708500 Facturation transport  | 720.00            | 193.74            | 526.26          | 271.13      |
| - dont parrainages  |                   |                   |                 |             |
| Produits de tiers financeurs  |                   |                   |                 |             |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 425 268.00        | 393 018.00        | 32 250.00       | 8.21        |
| 742130 Convention CNAM anti tabac   | 10 000.00         | 10 000.00         |                 |             |
| 742430 Subvention CNAMTS  | 220 000.00        | 220 000.00        |                 |             |
| 742610 Subvention DSR sécurité routière   | 10 000.00         | 8 000.00          | 2 000.00        | 25.00       |
| 742850 Subvention FDVA  | 15 000.00         | 15 000.00         |                 |             |
| 742870 Subvention CNAMTS Mobilisation   | 76 250.00         | 48 000.00         | 28 250.00       | 58.85       |
| 742900 Transferts camerup   | 77 804.00         | 77 804.00         |                 |             |
| 743000 Subvention Ecole supérieur   | 2 000.00          |                   | 2 000.00        | -           |
| 745400 Subvention fonjep  | 14 214.00         | 14 214.00         |                 |             |
| 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 | 1 856.50          | 6 127.95          | -4 271.45       | -69.70      |
| 781730 Reprise sur dépréciation de stock  | 1 856.50          | 2 759.00          | -902.50         | -32.69      |
| 781740 Repr./prov.depr.act.circ.  |                   | 2 880.00          | -2 880.00       | -100.00     |
| 791000 Transferts charges d'expl  |                   | 488.95            | -488.95         | -100.00     |
| Utilisations des fonds dédiés   | 89 256.00         | 81 084.00         | 8 172.00        | 10.08       |
| 789400 Report ressources non utilisees/sub                                      | 89 256.00         | 81 084.00         | 8 172.00        | 10.08       |
| Autres produits   | 1 148.13          | 958.80            | 189.33          | 19.71       |
| 758000 Prod.divers de gest.cour.  | 8.13              | 13.80             | -5.67           | -42.86      |
| 758230 Participation Assemblée Generale   | 1 140.00          | 945.00            | 195.00          | 20.63       |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>599 014.63</b> | <b>592 325.49</b> | <b>6 689.14</b> | <b>1.13</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                   |                   |                 |             |
| Achats de marchandises  | 7 478.20          | 12 010.80         | -4 532.60       | -37.74      |
| 607000 Achats de produits revendus  | 7 478.20          | 12 010.80         | -4 532.60       | -37.74      |
| Variation de stocks   | 1 729.22          | 1 805.25          | -76.03          | -4.21       |
| 603220 Var.stocks fournis. documentat° mat. prévention                          | 1 729.22          | 1 805.25          | -76.03          | -4.21       |
| Autres achats et charges externes   | 347 646.71        | 271 029.92        | 76 616.79       | 28.27       |
| 606100 Fourn non stockée eau energie  | 973.98            | 696.81            | 277.17          | 39.74       |
| 606300 Fourniture entretien et petit equipement                                 | 537.87            | 652.04            | -114.17         | -17.48      |
| 606400 Fourniture de bureau   | 1 436.99          | 2 895.60          | -1 458.61       | -50.38      |
| 606410 Fourniture informatique  | 565.12            | 526.16            | 38.96           | 7.41        |
| 606800 Achats fournis. Prévention non revendus                                  | 7 302.46          | 5 724.65          | 1 577.81        | 27.55       |

| COMPTE DE RESULTAT                                       | Solde      |            | Variation |           |
|--|------------|------------|-----------|-----------|
|  | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant   | %         |
| 612200 Credit-bail photocopieur                          | 2 268.00   | 2 808.00   | -540.00   | -19.23    |
| 613100 Location materiel orange telephonie               | 191.06     | 2 292.72   | -2 101.66 | -91.67    |
| 613200 Locations bureaux                                 | 51 522.32  | 47 722.36  | 3 799.96  | 7.96      |
| 613210 Locations de salles                               | 1 439.40   | 4 130.00   | -2 690.60 | -65.16    |
| 613500 Locations Neopost - Quadient et divers            |            | 1 084.87   | -1 084.87 | -100.00   |
| 613501 Locations site Alassca                            | 538.39     | 514.25     | 24.14     | 4.67      |
| 614000 Charges locatives                                 | 12 261.79  | 7 582.93   | 4 678.86  | 61.70     |
| 615200 Entretien et reparations                          | 152.40     |            | 152.40    | -         |
| 615500 Entretien Ethylotest                              | 420.00     | 555.00     | -135.00   | -24.32    |
| 615501 Entretien Extincteur                              |            | 284.88     | -284.88   | -100.00   |
| 615600 Entretien et reparations                          | 5 247.77   | 206.51     | 5 041.26  | +1 000.00 |
| 615610 Maintenance                                       | 1 209.60   | 1 209.60   |           |           |
| 616100 Primes d'assurance                                | 2 946.60   | 2 375.84   | 570.76    | 24.03     |
| 616300 Assurance dirigeant                               | 524.55     | 558.08     | -33.53    | -5.91     |
| 616400 Assurance responsabilite civile                   | 1 622.20   | 1 559.74   | 62.46     | 3.97      |
| 622400 Remunerat.intermed. honor                         | 500.00     |            | 500.00    | -         |
| 622500 Honoraires avocats                                | 5 320.00   |            | 5 320.00  | -         |
| 622601 Inexweb   | 1 108.80   | 1 002.00   | 106.80    | 10.68     |
| 622610 Honoraire cabinet comptable in extenso            | 18 730.79  | 19 659.76  | -928.97   | -4.73     |
| 622615 Hon. commissaire aux comptes                      | 5 952.00   | 6 880.00   | -928.00   | -13.49    |
| 622800 Remunerat Site WEB Orealy                         | 685.96     | 896.63     | -210.67   | -23.52    |
| 623100 Communications sur actions réalisées              | 18 503.98  | 19 714.04  | -1 210.06 | -6.14     |
| 623102 Documentaire Nouveau Souffle                      | 22 558.40  |            | 22 558.40 | -         |
| 623300 Salons, forums, expositions                       | 4 128.01   | 3 700.00   | 428.01    | 11.57     |
| 623800 Cadeaux divers                                    |            | 220.00     | -220.00   | -100.00   |
| 624800 Transports colis                                  | 6 944.98   | 6 559.75   | 385.23    | 5.87      |
| 625110 Deplacements ag                                   | 7 621.97   | 8 434.37   | -812.40   | -9.63     |
| 625120 Deplacts conseil administration                   | 12 446.09  | 16 439.40  | -3 993.31 | -24.29    |
| 625130 Deplacts coordination et divers ex fonctionnement | 18 027.33  | 11 795.00  | 6 232.33  | 52.84     |
| 625140 Deplacement intervention en entreprise            | 9 897.30   | 13 651.12  | -3 753.82 | -27.50    |
| 625150 Deplacement formation interne                     | 38 839.90  | 46 356.10  | -7 516.20 | -16.21    |
| 625160 Deplacement bureau                                |            | 5 476.54   | -5 476.54 | -100.00   |
| 625180 Déplacements séminaire                            | 64 402.64  |            | 64 402.64 | -         |
| 625181 Mob Amplification                                 | 1 234.44   | 10 229.37  | -8 994.93 | -87.94    |
| 625340 Repres.nationale exterieur                        | 654.44     | 1 209.40   | -554.96   | -45.91    |
| 625600 Deplacement prevention                            | 3 194.17   | 3 752.58   | -558.41   | -14.89    |
| 625700 Reception siège                                   | 149.96     | 344.25     | -194.29   | -56.40    |
| 626100 Frais autoroutes peage                            | 764.98     | 567.28     | 197.70    | 34.92     |
| 626300 Timbres et affranchiss. routage                   | 1 219.96   | 1 180.70   | 39.26     | 3.30      |
| 626500 Frais telephone                                   | 3 382.98   | 4 824.50   | -1 441.52 | -29.89    |
| 627800 Frais & commissions bancaires                     | 1 034.13   | 718.25     | 315.88    | 44.01     |
| 628100 Abonnement cotisation diverses                    | 1 974.28   | 4 038.84   | -2 064.56 | -51.13    |
| 628101 Abonnement Asso Connect                           | 2 129.84   |            | 2 129.84  | -         |
| 628102 Abonnement Hello CSE                              | 5 078.88   |            | 5 078.88  | -         |
| Aides financières  |            |            |           |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 7 117.59   | 6 972.04   | 145.55    | 2.09      |
| 631100 Uniformation                                      | 3 234.47   | 3 684.47   | -450.00   | -12.21    |
| 631200 Taxe d'apprentissage                              | 1 123.60   | 864.05     | 259.55    | 30.09     |
| 635120 Cotisations foncières                             | 2 025.00   | 1 827.00   | 198.00    | 10.84     |
| 635810 Autres droits                                     | 596.52     | 596.52     |           |           |
| 637200 Redevance inpi                                    | 138.00     |            | 138.00    | -         |
| Salaires et traitements                                  | 147 110.61 | 148 767.11 | -1 656.50 | -1.11     |
| 641100 Remunerations du personnel                        | 123 683.77 | 126 228.12 | -2 544.35 | -2.02     |
| 641200 Congés payés                                      | 872.10     | 1 873.20   | -1 001.10 | -53.44    |
| 641300 Primes exceptionnelles                            | 21 919.95  | 20 060.70  | 1 859.25  | 9.27      |
| 641400 Prime de transport pass navigo                    | 416.05     | 451.20     | -35.15    | -7.76     |
| 641410 Indemnités avantages divers                       | 218.74     |            | 218.74    | -         |

| COMPTE DE RESULTAT   | Solde             |                   | Variation        |                |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
|  | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Montant          | %              |
| 641413 Indemn. Jean-Manuel BETHOUART                                     |                   | 153.89            | -153.89          | -100.00        |
| Charges sociales   | 54 596.25         | 55 126.70         | -530.45          | -0.96          |
| 645100 Cotisations urssaf  | 41 127.16         | 41 133.58         | -6.42            | -0.02          |
| 645300 Cotisations retraite  | 10 202.39         | 10 107.82         | 94.57            | 0.93           |
| 645500 Cotisations prevoyance  | 1 254.60          | 1 336.20          | -81.60           | -6.06          |
| 645600 Cotisations mutuelle  | 1 696.03          | 1 439.04          | 256.99           | 17.86          |
| 645830 Charges sur congés payés  | -79.93            | 699.66            | -779.59          | -111.43        |
| 647500 Médecine du travail   | 396.00            | 410.40            | -14.40           | -3.41          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            | 6 706.02          | 7 168.80          | -462.78          | -6.46          |
| 681100 Dotation aux amortissements                                       | 5 714.12          | 5 312.30          | 401.82           | 7.57           |
| 681730 Dot. Prov. Stocks documentat° mat. prevention                     | 991.90            | 1 856.50          | -864.60          | -46.58         |
| Dotations aux provisions   | 4 179.00          | 5 721.00          | -1 542.00        | -26.95         |
| 681500 Dotations aux provisions d'exploitation                           | 4 179.00          | 5 721.00          | -1 542.00        | -26.95         |
| Reports en fonds dédiés  | 17 493.00         | 89 256.00         | -71 763.00       | -80.40         |
| 689400 Engagemts a realiser /subv accorde                                | 17 493.00         | 89 256.00         | -71 763.00       | -80.40         |
| Autres charges   | 3.91              | 2 906.20          | -2 902.29        | -99.86         |
| 654100 Pertes/creances irrecouvr   |                   | 2 880.00          | -2 880.00        | -100.00        |
| 658000 Charges div.gest.courante   | 3.91              | 26.20             | -22.29           | -84.62         |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>594 060.51</b> | <b>600 763.82</b> | <b>-6 703.31</b> | <b>-1.12</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>4 954.12</b>   | <b>-8 438.33</b>  | <b>13 392.45</b> | <b>-158.71</b> |
| <b>Produits financiers</b>   |                   |                   |                  |                |
| Produits financiers de participations                                    |                   |                   |                  |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                   |                   |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 423.45            | 533.21            | -109.76          | -20.64         |
| 768000 Interets caisse d epargne livret a                                | 330.15            | 396.35            | -66.20           | -16.67         |
| 768300 Interet bancaires livret associatis                               | 93.30             | 136.86            | -43.56           | -32.12         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                   |                   |                  |                |
| Différences positives de change  |                   |                   |                  |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                   |                   |                  |                |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>423.45</b>     | <b>533.21</b>     | <b>-109.76</b>   | <b>-20.58</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                   |                   |                  |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions    |                   |                   |                  |                |
| Intérêts et charges assimilées   |                   |                   |                  |                |
| Différences négatives de change  |                   |                   |                  |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                   |                   |                  |                |
| <b>TOTAL IV</b>  |                   |                   |                  |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                     | <b>423.45</b>     | <b>533.21</b>     | <b>-109.76</b>   | <b>-20.58</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                 | <b>5 377.57</b>   | <b>-7 905.12</b>  | <b>13 282.69</b> | <b>-168.03</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                   |                   |                  |                |
| Sur opérations de gestion  | 2 085.55          | 3 994.00          | -1 908.45        | -47.77         |
| 771000 Produits exceptionnels sur operatio                               | 1 088.08          | 2 200.00          | -1 111.92        | -50.55         |
| 771300 Dons & liberalites recus  | 997.47            | 1 794.00          | -796.53          | -44.43         |
| Sur opérations en capital  |                   |                   |                  |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                   |                   |                  |                |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>2 085.55</b>   | <b>3 994.00</b>   | <b>-1 908.45</b> | <b>-47.78</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                   |                   |                  |                |
| Sur opérations de gestion  | 462.44            |                   | 462.44           | -              |
| 671200 Charges excep./op.gestion   | 67.44             |                   | 67.44            | -              |
| 671210 Penalités et amendes  | 395.00            |                   | 395.00           | -              |
| Sur opérations en capital  |                   |                   |                  |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                |                   |                   |                  |                |
| <b>TOTAL VI</b>  | <b>462.44</b>     |                   | <b>462.44</b>    |                |

| COMPTE DE RESULTAT                                   | Solde             |                   |                  | Variation      |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
|  | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Montant          | %              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                | <b>1 623.11</b>   | <b>3 994.00</b>   | <b>-2 370.89</b> | <b>-59.36</b>  |
| Participations des salariés VII                      |                   |                   |                  |                |
| Impôts sur les bénéfices VIII                        |                   |                   |                  |                |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>              | <b>601 523.63</b> | <b>596 852.70</b> | <b>4 670.93</b>  | <b>0.78</b>    |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b> | <b>594 522.95</b> | <b>600 763.82</b> | <b>-6 240.87</b> | <b>-1.04</b>   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                           | <b>7 000.68</b>   | <b>-3 911.12</b>  | <b>10 911.80</b> | <b>-278.99</b> |



# In Extenso

IN EXTENSO CENTRE OUEST - CHOLET  
8 rue Eugène Brémont  
49308 Cholet cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés