

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 :

Total du bilan :	340 758 €
Produits d'exploitation :	599 015 €
Résultat net Comptable :	7 001 €

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
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
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts 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
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	156	156
Fonds propres complémentaires	48 352	48 352
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
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
Situation nette	175 844	168 843
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	175 844
	II	168 843
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	17 493	89 256
	TOTAL III	17 493
	17 493	89 256
PROVISIONS		
Provisions pour risques	51 659	47 480
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	51 659
	51 659	47 480
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	47 370	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
	TOTAL V	95 762
	95 762	56 997
Ecart de conversion passif	VI	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	340 758
		362 576

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
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
	TOTAL I	599 015
		592 325
Charges d'exploitation		
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
	TOTAL II	594 061
		600 764
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 954
		-8 438
Produits financiers		
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		
	TOTAL III	423
		533
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	423
		533
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	5 378
		-7 905

Compte de résultat (Suite)

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

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 en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 214		3 230	
TOTAL	19 214		3 230	
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				
TOTAL	66 826		7 886	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	23 494		2 267	
TOTAL	23 494		2 267	
TOTAL GENERAL	109 535		13 383	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 444	
TOTAL			22 444	
Terrains			1 800	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.			38 621	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	824		1 973	
- Gales, agenct et aménagt. divers			8 202	
- De transport				
Matériel :				
- 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				
TOTAL	3 884		70 828	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			25 761	
TOTAL			25 761	
TOTAL GENERAL	3 884		119 033	

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	
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 761		25 761
De l'actif circulant			
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	
	TOTAL	259 598	233 837
			25 761

(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				
	TOTAL	95 762	95 762	

(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
Situation nette	168 843	3 911	7 001	3 911	175 844
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	168 843	3 911	7 001	3 911	175 844

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	
TOTAL	89 256	17 493	89 256			17 493	

(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 début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- 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					
	TOTAL II				
	47 480	4 179			51 659
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- 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					
	Total III				
	1 857	992	1 857		992
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	49 337	5 171	1 857		52 651
Dont dotations et 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
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	13 144	15 484
	TOTAL	13 144
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
Valorisation bénévolat	176 783	259 052
	TOTAL	176 783
	TOTAL GENERAL	189 927
		274 536
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	13 144	15 484
	TOTAL	13 144
875 - Bénévolat		
Valorisation bénévolat	176 783	259 052
	TOTAL	176 783
	TOTAL GENERAL	189 927
		274 536

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	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		
TOTAL	37 398	30 681

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	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		
TOTAL	210 564	54 792

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		
TOTAL			10 000

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		
TOTAL		16 273	10 770

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 fournit. 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		Montant	Variation
	Au	Au		%
	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
	TOTAL III	284 384.00	313 871.53	-29 487.53
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	340 757.62	362 576.39	-21 818.77

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				
Ecarts 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 consommables				
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		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	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 decaisser		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	
	TOTAL V	95 761.78	56 997.23	38 764.55	68.01
Ecarts de conversion passif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	340 757.62	362 576.39	-21 818.77	-6.02

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%	
Produits d'exploitation					
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 comptable					
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	
	TOTAL I	599 014.63	592 325.49	6 689.14	1.13
Charges d'exploitation					
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 Oreallys	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				
641100 Remunerations du personnel	147 110.61	148 767.11	-1 656.50	-1.11
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 Indemnites 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
TOTAL II	594 060.51	600 763.82	-6 703.31	-1.12
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 954.12	-8 438.33	13 392.45	-158.71
Produits financiers				
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				
TOTAL III	423.45	533.21	-109.76	-20.58
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	423.45	533.21	-109.76	-20.58
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	5 377.57	-7 905.12	13 282.69	-168.03
Produits exceptionnels				
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				
TOTAL V	2 085.55	3 994.00	-1 908.45	-47.78
Charges exceptionnelles				
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				
TOTAL VI	462.44		462.44	

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

In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés