

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

ASSOC ESN BESANCON

4 Place Saint Jacques

25000 BESANCON

SIRET : 50847174500028



Siège social : 6, rue Ernest Nicolas - BP 24 102 - 25 114 Baume-les-Dames Cedex - Tél. : +33 (0)3 81 607 607
Cabinet d'Expertise comptable inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon-Dijon
SAS au capital de 345 360 € - RCS Besançon 423 781 459 - TVA intracommunautaire FR18 423 781 459

La Comptabilité
EXPERTISE COMPTABLE & CREATIVITE

Cofides L'audit
AUDIT LEGAL & STRATEGIE

Prévio Patrimoine
VOTRE REUSSITE, AUJOURD'HUI & DEMAIN

Baume-les-Dames

Belfort

Besançon

Dijon

Morteau

SOMMAIRE

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	16
Annexe	17

COMPTES ANNUELS

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

ASSOC ESN BESANCON

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

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

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

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

Total ressources	213 343,24 €
Résultat net comptable	21 547,67 €
Total du bilan	113 753,49 €

Fait à BESANCON,
Le 12/07/2024.

Marlène LIARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	30 653,59	27 879,72	2 773,87	5 249,00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	30 653,59	27 879,72	2 773,87	5 249,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 786,01		5 786,01	103,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	73 160,49		73 160,49	50 278,22
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 033,12		32 033,12	33 921,44
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	110 979,62		110 979,62	84 302,66
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	141 633,21	27 879,72	113 753,49	89 551,66

BILAN PASSIF

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	77 614,35	56 066,68
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		16 700,89
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	36 139,14	16 784,09
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	113 753,49	89 551,66

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 862,00	1 696,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	29 110,61	15 536,75
<i>Dont parrainages</i>	643,00	4 268,48
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	164 422,33	175 275,29
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	1 146,11	400,00
Utilisations des fonds dédiés	16 700,89	
Autres produits	101,30	95,24
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	213 343,24	193 003,28
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	85 703,97	65 576,13
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 962,92	15 893,34
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	923,00	1 119,00
Salaires et traitements	65 684,70	54 766,05
Charges sociales	17 352,96	20 321,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 475,13	2 059,62
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		16 700,89
Autres charges	123,64	1 033,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	191 226,32	177 470,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 116,92	15 532,32
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		0,49
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	480,17	238,34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	480,17	238,83
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	480,17	238,83

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	22 597,09	15 771,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 049,42	
Sur opérations en capital		304,57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 049,42	304,57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 049,42	-304,57
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	213 823,41	193 242,11
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	192 275,74	177 775,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 547,67	15 466,58

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres		2 773,87	5 249,00	-2 475,13	-47,15
21820000 vehicule de tourisme		18 862,76	18 862,76		
21830000 materiel informatique		11 264,03	11 264,03		
21840000 mobilier		526,80	526,80		
28182000 amort vehicule de tourisme		-18 862,76	-18 862,76		
28183000 amort materiel informatique		-8 874,65	-6 504,88	-2 369,77	-36,43
28184000 amortissement mobilier		-142,31	-36,95	-105,36	-285,14
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		2 773,87	5 249,00	-2 475,13	-47,15
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		5 786,01	103,00	5 683,01	
Autres		73 160,49	50 278,22	22 882,27	45,51
44170000 subventions d'exploitation		73 056,13	49 903,70	23 152,43	46,39
46710000 compte tiers erreurs		104,36	374,52	-270,16	-72,13
Disponibilités		32 033,12	33 921,44	-1 888,32	-5,57
51200100 credit agricole		19 081,76	15 682,13	3 399,63	21,68
51212000 crca excédent pro		12 041,93	17 572,88	-5 530,95	-31,47
53100000 caisse		909,43	666,43	243,00	36,46
TOTAL (II)		110 979,62	84 302,66	26 676,96	31,64
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		113 753,49	89 551,66	24 201,83	27,03

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	56 066,68	40 600,10	15 466,58	38,09
10680000 autres reserves associations	56 066,68	40 600,10	15 466,58	38,09
Excédent ou déficit de l'exercice	21 547,67	15 466,58	6 081,09	39,32
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>77 614,35</i>	<i>56 066,68</i>	<i>21 547,67</i>	<i>38,43</i>
TOTAL (I)	77 614,35	56 066,68	21 547,67	38,43
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés		16 700,89	-16 700,89	-100,00
19400000 fonds dedies s/subv exploitat		16 700,89	-16 700,89	-100,00
TOTAL (II)		16 700,89	-16 700,89	-100,0
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses	560,00	560,00		
16510000 depot et cautionnements recus	560,00	560,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 042,20	7 575,52	2 466,68	32,56
Dettes fiscales et sociales	15 536,94	8 648,57	6 888,37	79,65
42100000 personnel remunerations dues	3 556,63	3 213,99	342,64	10,66
42820000 dettes pour conges payes	7 068,93		7 068,93	
43100000 securite sociale	2 171,44	1 777,64	393,80	22,15
43820000 charges soc / conges payes	1 688,64		1 688,64	
43860000 org soc charges a payer	1 051,30	3 656,94	-2 605,64	-71,25
Produits constatés d'avance	10 000,00		10 000,00	
48700000 produits constatees d'avance	10 000,00		10 000,00	
TOTAL (IV)	36 139,14	16 784,09	19 355,05	115,32
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	113 753,49	89 551,66	24 201,83	27,03

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 862,00	1 696,00	166,00	9,79
75600000 cotisations	1 862,00	1 696,00	166,00	9,79
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	29 110,61	15 536,75	13 573,86	87,37
70110000 goodies	80,00	266,00	-186,00	-69,92
70610000 prestations/interventions	16 150,01	1 988,17	14 161,84	712,31
70620000 billetterie	3 050,00	100,00	2 950,00	
70621000 commission voyage	8 231,00	6 755,00	1 476,00	21,85
70622000 commission rencontres&soirées	33,00		33,00	
70623000 commission interculturelle	35,00	370,00	-335,00	-90,54
70624000 pole sports	576,60	808,10	-231,50	-28,65
70625000 commission arts&cultures	72,00	20,00	52,00	260,00
70627000 cmdi	60,00	91,00	-31,00	-34,07
70629000 echange de jeunes erasmus+	180,00	870,00	-690,00	-79,31
70631000 interne	255,00	457,50	-202,50	-44,26
70632000 réseau esn	388,00	1 388,16	-1 000,16	-72,05
70633000 formations - externes		88,49	-88,49	-100,00
70634000 ag esn france 2022		2 334,33	-2 334,33	-100,00
Dont parrainages	643,00	4 268,48	-3 625,48	-84,94
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	164 422,33	175 275,29	-10 852,96	-6,19
74120000 direct. régionale drajes	10 207,00	14 038,00	-3 831,00	-27,29
74210000 siae	40 000,00	55 520,00	-15 520,00	-27,95
74220000 region bfc		9 716,10	-9 716,10	-100,00
74400000 ville de besançon/gbm		2 000,00	-2 000,00	-100,00
74410000 cmdi - ville de besancon	2 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00
74420000 nem - ville de besancon	4 000,00	3 000,00	1 000,00	33,33
74600000 fonds européens	31 682,00	25 671,00	6 011,00	23,42
74710000 ufc	70 533,33	47 380,00	23 153,33	48,87
74720000 crous	6 000,00	16 369,50	-10 369,50	-63,35
74730000 campus france		500,00	-500,00	-100,00
74810000 crédit agricole		80,69	-80,69	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	1 146,11	400,00	746,11	186,53
79100000 transfert de charges d'exploit		400,00	-400,00	-100,00
79110000 indemnités maladie	1 146,11		1 146,11	
Utilisations des fonds dédiés	16 700,89		16 700,89	
78940000 utilisat fonds dédiés sub expl	16 700,89		16 700,89	
Autres produits	101,30	95,24	6,06	6,36
75700000 dons manuels/mécénat	87,87	92,24	-4,37	-4,74
75800000 prod divers de gest courante	13,43	3,00	10,43	347,67
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	213 343,24	193 003,28	20 339,96	10,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	85 703,97	65 576,13	20 127,84	30,69
60110000 accueil étudiants internationaux	3 918,57	3 353,81	564,76	16,84
60112110 fenetre sur le monde logistiqu	3 240,09	3 096,88	143,21	4,62
60112130 fenetres sur le monde comm		900,00		
60112210 logistique youth exchange	8 907,91	12,28	8 895,63	
60112300 evenements nationaux esn		59,51	-59,51	-100,00
60112310 logistique	7 074,56	8 103,46	-1 028,90	-12,70

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60112320 evenement nationaux anim forma		1 200,00	-1 200,00	-100,00
60112330 divers	625,87	1 089,02	-463,15	-42,53
60112410 echange de jeunes logisitiques	10 752,91	13 823,93	-3 071,02	-22,22
60112420 echanges de jeunes - communica	12,00	1 455,20	-1 443,20	-99,18
60112430 echanges de jeunes autres	6 778,44	300,70	6 477,74	
60120000 pôle voyages	105,60	509,49	-403,89	-79,27
60121000 sorties/voyages	19 147,37	7 909,57	11 237,80	142,08
60130000 pôle rencontres et soirées	110,98	300,00	-189,02	-63,01
60131000 soirées hebdomadaires		69,08	-69,08	-100,00
60132000 soirées mensuelles	3 021,49	1 854,96	1 166,53	62,89
60141000 apéro-culture	864,09	726,62	137,47	18,92
60142000 club cuisine	215,68	395,86	-180,18	-45,52
60152000 sport sortie en pleine nature	266,00		266,00	
60153000 activité sportive/bien-être	1 290,41	1 679,40	-388,99	-23,16
60160000 pôle arts et culture		419,00	-419,00	-100,00
60161000 sorties culturelles	1 283,70	534,50	749,20	140,17
60162000 ciné campus	1 165,67	668,14	497,53	74,46
60171000 unité d'enseignement libre	1 911,92	2 213,97	-302,05	-13,64
60172000 social erasmus		141,67	-141,67	-100,00
60173000 Noël solidaire	1 110,29	182,03	928,26	509,95
60181000 cultural market	892,58	1 171,57	-278,99	-23,81
60182000 forum de la mobilité internat	2 539,73	2 275,09	264,64	11,63
60183000 interventions en classe/smi	57,23	26,60	30,63	115,15
60184000 communication	1 961,90	2 892,84	-930,94	-32,18
60191000 nem logistique	3 800,16	3 283,16	517,00	15,75
60192000 nem animation	3 748,82	4 927,79	-1 178,97	-23,92
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	18 962,92	15 893,34	3 069,58	19,31
60614000 frais de carburant	1 433,34	615,80	817,54	132,76
60630000 achats matériel/investissement	1 362,45	912,57	449,88	49,30
60640000 fournitures administratives	665,62	1 766,25	-1 100,63	-62,31
61310000 wed	344,40	350,00	-5,60	-1,60
61320000 wei	390,66	639,00	-248,34	-38,86
61510000 entrerien/réparation véhicule	1 816,34		1 816,34	
61550000 entret repar /biens mobiliers	13,00	128,68	-115,68	-89,90
61610000 assurance véhicule	727,15	695,53	31,62	4,55
61620000 assurance association	290,94		290,94	
61630000 assurances complémentaires	312,47	764,57	-452,10	-59,13
62260000 honoraires comptable	2 151,43	2 005,20	146,23	7,29
62261000 honoraires cac	2 840,00		2 840,00	
62330000 com/promotion de l'association	209,00	250,47	-41,47	-16,56
62340000 goodies		3 211,08	-3 211,08	-100,00
62510000 déplacements courants	27,20	16,70	10,50	62,87
62520000 transports en commun	150,00	46,80	103,20	220,51
62530000 déplacement formations interne		87,28	-87,28	-100,00
62540000 déplacements formations esn	834,08	519,90	314,18	60,43
62550000 déplacements formations ext	409,37	386,52	22,85	5,91
62560000 déplacements autres	766,70	474,55	292,15	61,56
62570000 convivialité	859,01	480,14	378,87	78,91
62600000 frais postaux et télécommunic	911,01	524,63	386,38	73,65
62610000 abonnement internet/téléphone	1 517,92	1 291,03	226,89	17,57
62620000 abonnements divers	458,86	99,00	359,86	363,49
62630000 frais postaux		31,06	-31,06	-100,00
62700000 frais bancaires	96,88	163,36	-66,48	-40,70
62810000 esn france	170,00	170,00		
62820000 ligue enseignement	205,09	183,22	21,87	11,94
62830000 bfc international		30,00	-30,00	-100,00
62840000 hophophop		50,00	-50,00	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	923,00	1 119,00	-196,00	-17,52
63330000 fpc + ta	923,00	1 119,00	-196,00	-17,52
Salaires et traitements	65 684,70	54 766,05	10 918,65	19,94
64110000 salariat	56 050,77	49 830,72	6 220,05	12,48
64120000 volontaires en service civique	2 565,00	2 935,33	-370,33	-12,62
64121000 congés à payer	7 068,93		7 068,93	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64141000 indemnités non assujetties		2 000,00	-2 000,00	-100,00
Charges sociales	17 352,96	20 321,99	-2 969,03	-14,61
64500000 charges et cotis sociales	13 660,35	18 099,63	-4 439,28	-24,53
64520000 cotisations mutuelles	1 539,64	1 439,76	99,88	6,94
64581000 prov ch soc congés à payer	1 688,64		1 688,64	
64710000 médecine du travail	220,80	273,60	-52,80	-19,30
64800000 autres charges de personnel	243,53	509,00	-265,47	-52,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 475,13	2 059,62	415,51	20,17
68112000 dot amort immo corporelles	2 475,13	2 059,62	415,51	20,17
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		16 700,89	-16 700,89	-100,00
68940000 report fd ded sur subv exploit		16 700,89	-16 700,89	-100,00
Autres charges	123,64	1 033,94	-910,30	-88,04
65110000 redev pour conces brev lic log	119,27	1 023,94	-904,67	-88,35
65800000 charges div-gestion courante	4,37	10,00	-5,63	-56,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	191 226,32	177 470,96	13 755,36	7,75
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 116,92	15 532,32	6 584,60	42,39
PRODUITS FINANCIERS				
De participation		0,49	-0,49	-100,00
76000000 produits financiers		0,49	-0,49	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	480,17	238,34	241,83	101,46
76800000 autres produits financiers	480,17	238,34	241,83	101,46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	480,17	238,83	241,34	101,05
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	480,17	238,83	241,34	101,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	22 597,09	15 771,15	6 825,94	43,28
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 049,42		1 049,42	
67182000 subventions non perçues	1 049,42		1 049,42	
Sur opérations en capital		304,57	-304,57	-100,00
67800000 autres charges exceptionnelles		304,57	-304,57	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 049,42	304,57	744,85	244,56
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 049,42	-304,57	-744,85	-244,56
Participation des salariés aux résultats (VII)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	213 823,41	193 242,11	20 581,30	10,65
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	192 275,74	177 775,53	14 500,21	8,16
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 547,67	15 466,58	6 081,09	39,32

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 113 753,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 21 547,67 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/07/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- | | |
|--------------------------------|-------|
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau, mobilier | 3 ans |

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			18 862,76 11 790,83		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				30 653,59		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				30 653,59		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					18 862,76 11 790,83	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						30 653,59	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						30 653,59	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport	18 862,76		18 862,76
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 541,83	2 475,13	9 016,96
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	25 404,59	2 475,13		27 879,72
TOTAL GENERAL	25 404,59	2 475,13		27 879,72

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

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

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	40 600,10		15 466,58		56 066,68
Report à nouveau			15 466,58	15 466,58	
Excédent ou déficit de l'exercice	15 466,58		225 874,93	219 793,84	21 547,67
TOTAUX	56 066,68		256 808,09	235 260,42	77 614,35

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		16 700,89
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		16 700,89

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	560,00	560,00		
Fournisseurs & comptes rattachés	10 042,20	10 042,20		
Personnel & comptes rattachés	10 625,56	10 625,56		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 911,38	4 911,38		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000,00	10 000,00		
TOTAUX	36 139,14	36 139,14		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES
AUX COMPTES

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMI SSAI RES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 840	
TOTAL	2 840,00	

LES EFFECTIFS

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

RESSOURCES

CC2678 - ASSOC ESN BESANCON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
PRESTATIONS / INTERVENTIONS	16 150,00		16 150,00
BILLETERIE	3 050,00		3 050,00
COMMISSION VOYAGE	8 231,00		8 231,00
COMMISSION RENCONTRE ET SOIREE	33,00		33,00
COMMISSION INTERCULTURELLE	35,00		35,00
POLE SPORT	577,00		577,00
COMMISSION ARTS ET CULTURES	72,00		72,00
CMDI	60,00		60,00
ECHANGE DE JEUNES ERASMUS	180,00		180,00
INTERNE	255,00		255,00
RESEAU ESN	388,00		388,00
Ressources	29 031,00		29 031,00