

Etats Financiers



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	42 850	42 046	803	1 705
Autres immobilisations corporelles	40 774	35 471	5 302	6 693
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				2 000
Total I	83 623	77 518	6 106	10 398
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	12 841	4 325	8 516	43 113
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 624		1 624	25 969
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	159 908		159 908	204 370
Charges constatés d'avance	10 143		10 143	1 160
Total II	184 515	4 325	180 190	274 612
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	268 138	81 843	186 296	285 010

Bilan actif

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	76 771	70 797
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 037	5 974
Situation nette (sous-total)	42 734	76 771
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	42 734	76 771
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	67 000	88 000
Provisions pour charges		
Total III	67 000	88 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 950	3 100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 307	64 292
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 697	13 502
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 399	36 971
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 208	2 375
Total IV	76 561	120 240
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	186 296	285 010

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	74 611	117 140
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	38 413	26 013
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	198 020	193 328
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	695 240	1 276 354
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	23 430	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	12	2 013
Total I	955 115	1 497 708
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	15 176	10 449
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	817 812	1 253 669
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	42 331	30 419
Salaires et traitements	65 724	65 492
Charges sociales	17 442	16 066
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 492	3 556
Dotations aux provisions		88 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 190	2 571
Total II	968 167	1 470 223
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 052	27 486
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16	70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	16	70
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	16	70

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-13 037	27 555
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	21 000	21 581
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	21 000	21 581
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-21 000	-21 581
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	955 130	1 497 778
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	989 167	1 491 804
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 037	5 974
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	316 224	241 727
Bénévolat		
Total	316 224	241 727
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	316 224	241 727
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	316 224	241 727

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CHOLET EVENEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 186 296 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 34 037 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.

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

Objet social :

Organisation de manifestations sociales, culturelles et sportives à vocations non lucratives.

L'Association est titulaire d'une convention de partenariat auprès de la ville de Cholet et de l'agglomération du Choletais.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2022-04 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 850			42 850
- Installations générales, agencements - Matériel de transport	500	1 200		1 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 074			39 074
Immobilisations corporelles	82 423	1 200		83 623
- Participations évaluées par mise en - Prêts et autres immobilisations financières	2 000			
Immobilisations financières	2 000			
ACTIF IMMOBILISE	84 423	1 200		83 623

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 145	902		42 046
- Matériel de transport	303	726		1 028
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 578	1 865		34 443
Immobilisations corporelles	74 025	3 492		77 518
ACTIF IMMOBILISE	74 025	3 492		77 518