

# ASSOCIATION LUPOVINO

46 RUE DE L'AEROPOSTALE  
67100 STRASBOURG



## COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Cabinet Kauffmann :** Société d'expertise comptable - Inscrit au Tableau de l'Ordre de Strasbourg

677b Les Vieux Champs - 68910 LABAROCHE  
Tél. 03 89 78 91 20 - Fax 03 89 78 96 06  
[cab.kauff@cabinet-kauffmann.fr](mailto:cab.kauff@cabinet-kauffmann.fr)

# SOMMAIRE

*ASSOCIATION LUPOVINO*

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

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	14
Solde Intermédiaire de Gestion	15
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	16
Tableau de financement	19
ANNEXE COMPTABLE	20

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION LUPOVINO

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.	6 011	5 720	291	642
Autres	52 380	38 322	14 059	19 764
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)	58 391	44 041	14 349	20 406
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	35		35	1 110
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	37 205		37 205	74 618
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	303 108		303 108	201 526
Charges constatées d'avance	470		470	411
TOTAL (II)	340 817		340 817	277 665
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	399 208	44 041	355 167	298 071

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION LUPOVINO

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	53 334	51 363
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	18 776	1 972
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>72 110</i>	<i>53 334</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	10 071	14 071
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	82 181	67 405
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	4 000	4 000
TOTAL (II)	4 000	4 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	8 000
Provisions pour charges	43 624	33 804
TOTAL (III)	53 624	41 804
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	55 192	45 997
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	77 707	65 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	82 462	72 966
TOTAL (IV)	215 362	184 862
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	355 167	298 071

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	763	850
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 905	2 204
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	7 942	7 826
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	494 760	391 494
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	9	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 487	19 758
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		468
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>523 866</b>	<b>422 599</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	176 877	112 629
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 016	1 211
Salaires et traitements	246 402	226 357
Charges sociales	69 009	68 416
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 057	6 391
Dotations aux provisions	11 820	10 560
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	185	97
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>511 366</b>	<b>425 661</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>12 500</b>	<b>-3 063</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 284	1 036
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 284</b>	<b>1 036</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 284</b>	<b>1 036</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LUPOVINO

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)	14 784	-2 026
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 000	4 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 000	4 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 000	4 000
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8	2
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	530 150	427 635
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	511 374	425 663
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 776	1 972

## DETAILS DES COMPTES



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 011	5 720	291	642
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	6 011		6 011	6 011
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE		5 720	-5 720	-5 368
Autres	52 380	38 322	14 059	19 764
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	950		950	950
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	44 600		44 600	44 600
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET D'INFOR	6 830		6 830	6 830
28181000 AMORT AGENCEMENTS DIVERS		950	-950	-824
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		30 542	-30 542	-24 962
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET I		6 830	-6 830	-6 830
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	58 391	44 041	14 349	20 406
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	35		35	1 110
Autres	37 205		37 205	74 618
Disponibilités	303 108		303 108	201 526
51210000 BNP	112 215		112 215	21 164
51220000 BNP - DEPOT	111 156		111 156	102 767
51240000 BNP - LIVRET A	79 444		79 444	77 194
53110000 CAISSE	293		293	402
Charges constatées d'avance	470		470	411
48618100 DOCUMENTATION GENERALE	380		380	333
48626600 TELEPHONE ET INTERNET	90		90	78
TOTAL (II)	340 817		340 817	277 665
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	399 208	44 041	355 167	298 071

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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	53 334	51 363
10100000 FONDS ASSOCIATIF	53 334	51 363
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	18 776	1 972
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>53 334</i>
Subventions d'investissement	10 071	14 071
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	20 000	20 000
13900000 SUBVENTION INSCRITE DANS LE RE	-9 929	-5 929
TOTAL (I)	82 181	67 405
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	4 000	4 000
19400000 FONDS DEDIES	4 000	4 000
TOTAL (II)	4 000	4 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	8 000
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	10 000	8 000
Provisions pour charges	43 624	33 804
15300000 PROVISIONS POUR INDEMNITES FIN	43 624	33 804
TOTAL (III)	53 624	41 804
DETTES		
Dettes fournisseurs	17 723	14 339
Dettes fournisseurs factures non parvenues	37 470	31 658
Personnel et comptes rattachés	31 247	25 081
Dettes fiscales et sociales	46 460	40 818
43100000 URSSAF	7 100	9 402
43720000 HUMANIS	2 011	2 508
43733000 MUTEX	1 449	1 519
43750000 HARMONIE MUTUELLE		2
43780000 OEUVRES SOCIALES	2 953	3 081
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	13 547	11 088
43861000 FORMATION	3 325	2 796
44190000 INSTITUTIONNELS		2 953
441ASP00 ASP AR	5 639	
441AUTRE SUBVENTIONS EUROPEENNES	2 910	
441CRESO CRESS SOLDE	43	
441EUR00 EUROMETROPOLE	6 210	6 210
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	244	255
44400000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	10	2
44869000 DROITS DIVERS	1 019	1 002
Produits constatés d'avance	82 462	72 966
48700000 SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE	82 462	72 966
TOTAL (IV)	215 362	184 862
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	355 167	298 071

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	763	850
75600000 COTISATIONS	763	850
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 905	2 204
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	117	291
70710000 MEMOIRES DU POLYGONE	125	626
70750000 VENTES PUCES	1 662	1 287
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	7 942	7 826
70610000 PHOTOCOPIES TELEPHONE	155	148
70611000 PARTICIPATION	7 746	5 794
70620000 PRESTATIONS LUPOVINO	42	734
70661000 CAF AIDE PETITES VACANCES OPVS		1 150
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	494 760	391 494
74000000 ETAT CONTRAT VILLE	32 000	41 625
74011000 ETAT VVV	11 500	17 600
74011100 ETAT CLAS	3 989	4 191
74011500 ETAT -AAP ACTIONS	8 800	
74011501 ETAT FONJEP	14 769	7 107
74013000 ETAT -HABITONS ENSEMBLES	7 500	
74100000 CD67 - CONTRAT DE VILLE	26 270	25 000
74111600 CD67 - CLAS		600
74210000 VILLE DE STRASBOURG VVV	10 000	11 200
74211000 VILLE DE STRASBOURG CLAS	2 493	2 507
74211300 VILLE DE STRASBOURG FONCTIONNE	115 800	105 000
74212000 VILLE DE STRASBOURG POLYGONE E		1 600
74215000 VILLE DE STRASBOURG ALSH	6 700	1 851
74216000 VILLE -HABITONS ENSEMBLES	7 500	
74221000 EUROMETROPOLE CV FORMATION	8 000	9 000
74227000 VILLE DE STRASBOURG -NUTRITION		1 800
74250000 EUROMETROPOLE -ADULTE RELAIS	5 025	5 025
74256000 EUROMETROPOLE -ACTIONS	5 000	
74300011 ASP AR RIVOAL	20 021	18 875
74300012 ASP AR ABDARI	10 275	
74300020 ASP ADULTE RELAI CHAMIKI		2 174
74340000 ASP CUI		4 360
74370000 ASP -AIDE APPRENTISSAGE	9 167	7 333
74410000 CARSAT ALSACE-MOSELLE	1 089	1 540
74500000 CAF CONTRAT DE VILLE	78 604	71 652
74510000 CAF CLAS	5 828	5 752
74511300 CAF C'SC	31 255	23 682
74511500 CAF ALSH	4 771	6 773
74511600 CAF AAP ALSH	5 710	7 800
74511700 CAF -POLE FAMILLE	545	920
74511900 CAF AUTRES SUBVENTIONS + REGUL	1 120	4 527
74512000 CAF ALSH - BONUS TERRITOIRE	2 727	
74600000 SUBVENTIONS PRIVEES FONDATION	58 300	2 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	9	
75410000 DONS MANUELS	9	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 487	19 758
79110000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURN	742	3 418
79120000 REMBOURSEMENT FORMATION	780	630
79130000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	16 965	15 710

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		468
75800000 REGULARISATION COMPTES		468
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>523 866</b>	<b>422 599</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	176 877	112 629
60610000 EAU ENERGIE	11 816	15 254
60620000 CARBURANT	1 202	1 054
60630000 PRODUITS ENTRETIEN	602	464
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 438	1 995
60650000 PETIT MATERIEL	2 336	412
60670000 FOURNITURES ATELIERS	2 453	3 119
60681000 ALIMENTATIONS	3 300	1 784
61120000 SORTIES ANIMATIONS ACTIVITES	9 767	7 739
61123000 SOUS TRAITANCE ATELIERS	63 373	10 432
61210000 PRESTATIONS SURVEILLANCE	629	520
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 891	18 287
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 939	1 802
61520000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	1 876	1 009
61554000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	442	953
61560000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	1 744	1 701
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	5 047	4 743
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	526	551
61850000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	5 498	1 000
62260000 HONORAIRES	26 562	25 846
62261000 PRESTATIONS PAIES	2 664	2 336
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 080	609
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		107
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	860	569
62380000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	130	
62470000 TRANSPORTS ACTIVITES	2 098	2 069
62530000 DEPLACEMENTS MISSIONS	1 116	2 220
62570000 RECEPTIONS	688	71
62610000 TELEPHONE	2 488	2 211
62620000 AFFRANCHISSEMENT	144	255
62660000 INTERNET	142	138
62700000 SERVICES BANCAIRES	432	470
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	3 595	2 909
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 016	1 211
63335000 TAXES SUR LES CDD		208
63750000 TAXES DIVERSES	1 016	1 003
Salaires et traitements	246 402	226 357
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	238 829	217 786
64112000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN		1 350
64130000 CONGES PAYES	5 043	-661
64131000 PRIME POUVOIR D'ACHAT		6 107
64148000 INDEMNITES DE STAGES	2 530	1 775
Charges sociales	69 009	68 416
64510000 COTISATIONS URSSAF	40 142	42 921
64530000 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMEN	12 323	12 661
64550000 COTISATIONS MUTUELLE	767	1 074
64560000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 696	4 447
64570000 FORMATION	5 831	4 643
64592000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 459	-487
64720000 OEUVRES SOCIALES	1 460	1 917
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 331	1 241
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 057	6 391
68112000 DOTATIONS AMORT IMMOBILIS CORP	6 057	6 391
Dotations aux provisions	11 820	10 560

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
68150000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	2 000	8 000
68153000 DOTATIONS PROV POUR IFC	9 820	2 560
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	185	97
65160000 DROITS D'AUTEURS	185	97
65800000 REGULARISATIONS DE COMPTES		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>511 366</b>	<b>425 661</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>12 500</b>	<b>-3 063</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 284	1 036
76300000 REVENUS DES AUTRES CRÉANCES	2 284	1 036
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 284</b>	<b>1 036</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 284</b>	<b>1 036</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>14 784</b>	<b>-2 026</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 000	4 000
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	4 000	4 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8	2
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	8	2
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>530 150</b>	<b>427 635</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>511 374</b>	<b>425 663</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>18 776</b>	<b>1 972</b>

ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	9 847	100,00	10 030	100,00
Ventes de biens	1 905	100,00	2 204	100,00
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	1 905	100,00	2 204	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	7 942	100,00	7 826	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	7 942	100,00	7 826	100,00
+ Cotisations	763	7,75	850	8,47
+ Concours publics et subventions d'exploitation	494 760		391 494	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	9	0,09		
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	176 877		112 629	
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	328 501		289 745	
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 016	10,32	1 211	12,08
- Charges de personnel	315 411		294 773	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	12 074	122,62	-6 240	-62,21
+ Autres produits	18 487	187,75	20 225	201,6
- Autres charges	185	1,88	97	0,97
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	30 377	308,49	13 889	138,47
+ Produits financiers	2 284	23,20	1 036	10,33
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	2 284	23,20	1 036	10,33
- Impôts sur les bénéfices	8	0,08	2	0,02
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	32 653	331,61	14 923	148,78
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	17 877	181,55	16 951	169,01
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	4 000	40,62	4 000	39,88
<b>RÉSULTAT NET</b>	18 776	190,68	1 972	19,66

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>9 847</b>	<b>100,00</b>	<b>10 030</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens	1 905	100,00	2 204	100,00
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	117	100,00	291	100,00
70710000 MEMOIRES DU POLYGONE	125	100,00	626	100,00
70750000 VENTES PUCES	1 662	100,00	1 287	100,00
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>1 905</b>	<b>100,00</b>	<b>2 204</b>	<b>100,00</b>
Taux de marge commerciale				
Production vendue	7 942	100,00	7 826	100,00
70610000 PHOTOCOPIES TELEPHONE	155	1,95	148	1,89
70611000 PARTICIPATION	7 746	97,53	5 794	74,04
70620000 PRESTATIONS LUPOVINO	42	0,53	734	9,37
70661000 CAF AIDE PETITES VACANCES OPVS			1 150	14,69
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>7 942</b>	<b>100,00</b>	<b>7 826</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	763	7,75	850	8,47
75600000 COTISATIONS	763	7,75	850	8,47
+ Concours publics et subventions d'exploitation	494 760		391 494	
74000000 ETAT CONTRAT VILLE	32 000	324,98	41 625	415,00
74011000 ETAT VVV	11 500	116,79	17 600	175,47
74011100 ETAT CLAS	3 989	40,52	4 191	41,78
74011500 ETAT -AAP ACTIONS	8 800	89,37		
74011501 ETAT FONJEP	14 769	149,99	7 107	70,86
74013000 ETAT -HABITONS ENSEMBLES	7 500	76,17		
74100000 CD67 - CONTRAT DE VILLE	26 270	266,79	25 000	249,25
74111600 CD67 - CLAS			600	5,98
74210000 VILLE DE STRASBOURG VVV	10 000	101,56	11 200	111,67
74211000 VILLE DE STRASBOURG CLAS	2 493	25,32	2 507	24,99
74211300 VILLE DE STRASBOURG FONCTIONNE	115 800		105 000	
74212000 VILLE DE STRASBOURG POLYGONE E			1 600	15,95
74215000 VILLE DE STRASBOURG ALSH	6 700	68,04	1 851	18,45
74216000 VILLE -HABITONS ENSEMBLES	7 500	76,17		
74221000 EUROMETROPOLE CV FORMATION	8 000	81,25	9 000	89,73
74227000 VILLE DE STRASBOURG -NUTRITION			1 800	17,95
74250000 EUROMETROPOLE -ADULTE RELAIS	5 025	51,03	5 025	50,10
74256000 EUROMETROPOLE -ACTIONS	5 000	50,78		
74300011 ASP AR RIVOAL	20 021	203,33	18 875	188,19
74300012 ASP AR ABDARI	10 275	104,35		
74300020 ASP ADULTE RELAI CHAMIKI			2 174	21,68
74340000 ASP CUI			4 360	43,47
74370000 ASP -AIDE APPRENTISSAGE	9 167	93,09	7 333	73,11
74410000 CARSAT ALSACE-MOSELLE	1 089	11,06	1 540	15,35
74500000 CAF CONTRAT DE VILLE	78 604	798,28	71 652	714,38
74510000 CAF CLAS	5 828	59,18	5 752	57,35
74511300 CAF CSC	31 255	317,42	23 682	236,11
74511500 CAF ALSH	4 771	48,45	6 773	67,53
74511600 CAF AAP ALSH	5 710	57,98	7 800	77,77
74511700 CAF -POLE FAMILLE	545	5,53	920	9,17
74511900 CAF AUTRES SUBVENTIONS + REGUL	1 120	11,38	4 527	45,13
74512000 CAF ALSH - BONUS TERRITOIRE	2 727	27,70		
74600000 SUBVENTIONS PRIVEES FONDATION	58 300	592,07	2 000	19,94
+ Ressources liées à la générosité du public	9	0,09		
75410000 DONS MANUELS	9	0,09		
- Autres achats et charges externes	176 877		112 629	
60610000 EAU ENERGIE	11 816	120,00	15 254	152,08
60620000 CARBURANT	1 202	12,21	1 054	10,51
60630000 PRODUITS ENTRETIEN	602	6,12	464	4,62
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 438	24,76	1 995	19,89
60650000 PETIT MATERIEL	2 336	23,72	412	4,10
60670000 FOURNITURES ATELIERS	2 453	24,91	3 119	31,10



# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
60681000 ALIMENTATIONS	3 300	33,51	1 784	17,79
61120000 SORTIES ANIMATIONS ACTIVITES	9 767	99,19	7 739	77,16
61123000 SOUS TRAITANCE ATELIERS	63 373	643,59	10 432	104,00
61210000 PRESTATIONS SURVEILLANCE	629	6,39	520	5,18
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 891	191,85	18 287	182,32
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 939	29,85	1 802	17,97
61520000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	1 876	19,05	1 009	10,06
61554000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	442	4,49	953	9,50
61560000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	1 744	17,71	1 701	16,96
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	5 047	51,25	4 743	47,29
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	526	5,35	551	5,49
61850000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	5 498	55,84	1 000	9,97
62260000 HONORAIRES	26 562	269,75	25 846	257,69
62261000 PRESTATIONS PAIES	2 664	27,05	2 336	23,29
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 080	10,97	609	6,07
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			107	1,06
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	860	8,73	569	5,67
62380000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	130	1,32		
62470000 TRANSPORTS ACTIVITES	2 098	21,31	2 069	20,62
62530000 DEPLACEMENTS MISSIONS	1 116	11,33	2 220	22,14
62570000 RECEPTIONS	688	6,98	71	0,71
62610000 TELEPHONE	2 488	25,26	2 211	22,04
62620000 AFFRANCHISSEMENT	144	1,46	255	2,55
62660000 INTERNET	142	1,44	138	1,37
62700000 SERVICES BANCAIRES	432	4,39	470	4,69
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	3 595	36,51	2 909	29,00
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>328 501</b>		<b>289 745</b>	
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 016	10,32	1 211	12,08
63335000 TAXES SUR LES CDD			208	2,08
63750000 TAXES DIVERSES	1 016	10,32	1 003	10,00
- Charges de personnel	315 411		294 773	
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	238 829		217 786	
64112000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN			1 350	13,46
64130000 CONGES PAYS	5 043	51,21	-661	-6,59
64131000 PRIME POUVOIR D'ACHAT			6 107	60,89
64148000 INDEMNITES DE STAGES	2 530	25,70	1 775	17,69
64510000 COTISATIONS URSSAF	40 142	407,67	42 921	427,93
64530000 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMEN	12 323	125,15	12 661	126,23
64550000 COTISATIONS MUTUELLE	767	7,79	1 074	10,71
64560000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 696	47,69	4 447	44,34
64570000 FORMATION	5 831	59,22	4 643	46,29
64592000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 459	24,98	-487	-4,86
64720000 OEUVRES SOCIALES	1 460	14,82	1 917	19,11
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 331	13,51	1 241	12,37
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 074</b>	<b>122,62</b>	<b>-6 240</b>	<b>-62,21</b>
+ Autres produits	18 487	187,75	20 225	201,6
75800000 REGULARISATION COMPTES			468	4,66
79110000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURN	742	7,54	3 418	34,07
79120000 REMBOURSEMENT FORMATION	780	7,92	630	6,28
79130000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	16 965	172,29	15 710	156,63
- Autres charges	185	1,88	97	0,97
65160000 DROITS D'AUTEURS	185	1,87	97	0,97
65800000 REGULARISATIONS DE COMPTES				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>30 377</b>	<b>308,49</b>	<b>13 889</b>	<b>138,47</b>
+ Produits financiers	2 284	23,20	1 036	10,33
76300000 REVENUS DES AUTRES CRÉANCES	2 284	23,20	1 036	10,33

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>2 284</b>	<b>23,20</b>	<b>1 036</b>	<b>10,33</b>
- Impôts sur les bénéfices <i>69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES</i>	8 <i>8</i>	0,08 <i>0,08</i>	2 <i>2</i>	0,02 <i>0,02</i>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>32 653</b>	<b>331,61</b>	<b>14 923</b>	<b>148,78</b>
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions <i>68112000 DOTATIONS AMORT IMMOBILIS CORP</i> <i>68150000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL</i> <i>68153000 DOTATIONS PROV POUR IFC</i>	17 877 <i>6 057</i> <i>2 000</i> <i>9 820</i>	181,55 <i>61,51</i> <i>20,31</i> <i>99,73</i>	16 951 <i>6 391</i> <i>8 000</i> <i>2 560</i>	169,01 <i>63,72</i> <i>79,76</i> <i>25,52</i>
+ Subventions d'équipement virées au résultat <i>77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	4 000 <i>4 000</i>	40,62 <i>40,62</i>	4 000 <i>4 000</i>	39,88 <i>39,88</i>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>18 776</b>	<b>190,68</b>	<b>1 972</b>	<b>19,66</b>

# TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOCIATION LUPOVINO

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

	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation	Capacité d'autofinancement		32 653
<b>Immobilisations</b>					Acquisition	Cession
Corporelles brutes	58 391	58 391				
<b>Emplois stables</b>	58 391	58 391				
<b>Fonds propres</b>					Diminution	Augmentation
Fonds propres	53 334	51 363	1 972			
Résultat	18 776	1 972	16 804			
Subventions d'invest.	10 071	14 071	-4 000			
<b>Emprunts, dettes fin.</b>					Remboursé	Réalisé
Prov. risques/charges	53 624	41 804	11 820			
Fonds dédiés	4 000	4 000				
Amort. provisions	44 041	37 984	6 057			
<b>Ressources stables</b>	183 846	151 193	-32 653		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	125 456	92 803	-32 653	Total		32 653
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>						Augmentation
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>						32 653
<b>Stocks et créances</b>					Augmentation	Diminution
Créances	35	1 110	-1 075			
Autres créances	37 205	74 618	-37 413			
C. régularisations	470	411	59			
<b>Total</b>	37 710	76 139	-38 429			38 429
<b>Dettes</b>					Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	55 192	45 997	9 195			
Dettes diverses	77 707	65 899	11 808			
C. régularisations	82 462	72 966	9 497			
<b>Total</b>	215 362	184 862	30 500			30 500
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	-177 652	-108 723	-68 929			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>						Diminution
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>						68 929
<b>Trésorerie</b>					Augmentation	Diminution
Disponibilités	303 108	201 526	101 582			
<b>Total</b>	303 108	201 526	101 582		101 582	
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>					Augmentation	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					101 582	

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOCIATION LUPOVINO

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information	
Produite	Non significative
PRÉSENTATION	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	O
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

## 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 355 166,77 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 18 775,89 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 04/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASSOCIATION LUPOVINO*

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

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels et outillages	de 3 à 5 ans
- Agencements divers	5 ans
- Matériel de transport	de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau	de 3 à 5 ans

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION LUPOVINO

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				
	Constructions	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. générales, agencés &amp; aménagés construct.</div> </div>			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 011		
	Autres immos corporelles	<div> <div>Inst. générales, agencés &amp; aménagés divers</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Matériel de bureau &amp; mobilier informatique</div> <div>Emballages récupérables &amp; divers</div> </div>	<div>950</div> <div>44 600</div> <div>6 830</div>		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	58 391		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			58 391		
TOTAL GENERAL			58 391		

  

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					
	Constructions	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. gal. agen. amé. cons</div> </div>				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 011	
	Autres immos corporelles	<div> <div>Inst. gal. agen. amé. divers</div> <div>Mat. bureau, inform., mobilier</div> <div>Emb. récupérables &amp; divers</div> </div>			<div>950</div> <div>44 600</div> <div>6 830</div>	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			58 391	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					58 391	



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION LUPOVINO

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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	5 368	351		5 720
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	824	126	950
	Matériel de transport	24 962	5 580	30 542
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 830		6 830
	Emballages récupérables divers			
<b>TOTAL</b>	37 984	6 057		44 041
<b>TOTAL GENERAL</b>	37 984	6 057		44 041

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							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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					

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

*ASSOCIATION LUPOVINO*

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

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il s'agit de la provision pour fin de carrière, pour un montant de 43.624,- €, et d'une provision pour litige salarial d'un montant de 10.000,- €

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION LUPOVINO

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	35	35	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464	464	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	36 741	36 741	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	470	470	
TOTAUX		37 710	37 710	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION LUPOVINO

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	470
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	470

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	37 205
Disponibilités	
TOTAL	37 205

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOCIATION LUPOVINO

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

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subvention affectée à l'achat d'un véhicule de transport des personnes.

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Divers investissements	20 000			20 000
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	20 000			20 000
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Divers investissements	5 929,00	4 000,00		9 929,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	5 929	4 000		9 929

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION LUPOVINO

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)				
Fournisseurs & comptes rattachés	55 192	55 192		
Personnel & comptes rattachés	31 247	31 247		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 385	30 385		
Etat & Impôts sur les bénéfices	10	10		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 065	16 065		
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	82 462	82 462		
TOTAUX	215 362	215 362		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION LUPOVINO

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	82 462
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	82 462

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 470
Dettes fiscales et sociales	47 995
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	85 465

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

*ASSOCIATION LUPOVINO*

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



# LES EFFECTIFS

*ASSOCIATION LUPOVINO*

---

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

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOCIATION LUPOVINO

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
SUB INVEST INSCR CPTE RESULTAT Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE		4 000
TOTAL		4 000

# ANX TRANSFERTS DE CHARGES

*ASSOCIATION LUPOVINO*

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

TRANSFERTS DE CHARGES

