



3, rue Maria Telkes - Parc d'activités Ragon
44119 TREILLIERES
Tél : 02 40 14 57 57
nantes@equivalences.fr

9, rue des Mariniers
44390 NORT SUR ERDRE
Tél : 02 40 72 10 76
nort@equivalences.fr

Association ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE

2 impasse de l'esperanto

44800 ST HERBLAIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rapport de l'Expert-comptable	1
ETATS FINANCIERS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges constatés d'avance	17
Produits constatés d'avance	18
Variation des fonds propres	19
Variation des fonds dédiés	20
ANALYSE DU BILAN	21
Du résultat à la trésorerie	22
Tableau de Financement	23
Détail de l'Actif	24
Détail du Passif	25
ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT	26
Détail du Compte de Résultat	27

RAPPORT SUR LES COMPTES

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **Association ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE**, pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 765 146 euros

Chiffre d'affaires : 42 294 euros

Résultat net comptable : 5 486 euros

Fait à Treillières

Le 12 avril 2024

Signature

Olivier MOCQUARD
Expert-comptable

Signé par
CONSEIL NATIONAL DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
Le 22/04/2024



Etats financiers

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	11 522	11 522		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 621	4 654	2 966	2 912
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	19 142	16 176	2 966	2 912
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 331		1 331	340
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	279 177		279 177	260 891
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	61 286		61 286	60 544
	DISPONIBILITES	419 364		419 364	309 101
	Charges constatées d'avance	1 020		1 020	3 299
	TOTAL (II)	762 180		762 180	634 175
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	781 322	16 176	765 146	637 087
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	150 000	150 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(15 297)	(17 938)
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 486	2 641
	Total des fonds propres (situation nette)	140 190	134 703
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	140 190	134 703
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	348 017	187 807
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	348 017	187 807
Provisions	Provisions pour risques	7 039	61 950
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	7 039	61 950
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 271	52 507
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	39 767	27 128
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 303	138 302
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	58 558	34 690
	Total des dettes	269 900	252 627
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		765 146	637 087
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 486,14	2 641,21
(1) Dont à moins d'un an		269 900	252 627
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 700	2 700
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 000	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	41 294	26 818
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	928 642	660 995
	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	55 174	50 506
	Utilisations des fonds dédiés	187 807	277 251
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		1 216 617	1 018 270
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	658 524	621 333
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	974	847
	Salaires et traitements	154 063	120 018
	Charges sociales	51 759	39 645
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 085	1 751
	Dotation aux provisions		46 407
	Reports en fonds dédiés	348 017	187 807
	Autres charges	1	303
Total des charges d'exploitation		1 215 424	1 018 109
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 194	161

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 194	161
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 265	2 353
	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		4 265	2 353
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		4 265	2 353
RESULTAT COURANT avant impôts		5 459	2 514
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	145	286
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		145	286
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	118	159
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	118	159
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27	127
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 221 028	1 020 909
TOTAL DES CHARGES		1 215 541	1 018 268
EXCEDENT ou DEFICIT		5 486	2 641
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

I. INFORMATION GENERALES

A. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

L'association de santé, d'éducation et de prévention sur les territoires a pour objet :

- la promotion de toute action dans les domaines de la prévention et de l'éducation en santé, et plus spécialement pour les personnes habitant dans les territoires ruraux,
- la réalisation d'actions de prévention et d'éducation en santé, en assurant notamment l'ingénierie et la communication de ces actions, et le développement de partenariats dans ces domaines,
- le développement des liens de proximité entre les personnes leur permettant de partager sur la prévention et l'éducation en santé, en s'appuyant sur les valeurs de solidarité et de responsabilité.

Lieu de concertation de tous les acteurs locaux, l'association assure, directement ou en contractualisant avec les opérateurs locaux :

- le déploiement, l'organisation, l'animation et le suivi des actions de prévention et d'éducation pour la santé,
- l'organisation de la formation des animateurs de ces actions,
- l'encadrement et le suivi des animateurs

B. Faits marquants de l'exercice

Néant.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les présents états financiers (bilan – compte de résultat et annexe) couvrent la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023, soit une durée de douze mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,

Règles et Méthodes Comptables

- Permanence des méthodes,
- Comptabilité au coût historique,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

III. NOTES SUR LE BILAN

A. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

L'ensemble des immobilisations est non décomposable.

L'entreprise ne dépassant pas les seuils du décret cité ci-après, la durée d'usage a été retenue pour le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables (*décret comptable, art. 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 ; PCG art. 322-4-5, al. 2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006*).

La valeur résiduelle des actifs n'étant pas significative et fiable, son montant n'est pas déduit de la valeur amortissable de l'immobilisation.

B. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

C. 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.

D. Fonds dédiés

La partie des ressources (subventions, concours publics...) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Règles et Méthodes Comptables

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Lorsque les ressources dédiées à un projet défini n'ont pas été totalement utilisées alors même que le projet est terminé, l'organe habilité a décidé de transférer le solde des ressources concernées à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

E. Dettes

Les charges sociales et fiscales sur indemnités de congés payés ne sont pas comptabilisées en provisions pour charges mais rattachées aux dettes fiscales et sociales, leur détermination étant suffisamment précise.

F. Provisions

Pour les subventions dont les actions sont terminées, pour lesquelles il reste un reliquat et pour lesquelles les financeurs n'ont pas clairement notifié qu'ils ne souhaitent pas le remboursement du reliquat, il a été constaté une provision pour risque de remboursement à la fin de l'exercice.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature n'ont pas fait l'objet de valorisation car L'association ne bénéficie pas de bénévolat significatif.

B. Informations sur les concours publics et subventions reçues

Concours publics	Etat	
	Autres	
Subvention d'exploitation	Etat	
	Autres	928 642
Subvention d'investissement	Etat	
	Autres	

Règles et Méthodes Comptables

V. AUTRES INFORMATIONS

A. Rémunération des dirigeants

(Article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif)

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition est applicable à notre association.

Le Président et la trésorière de l'association sont des bénévoles. Nous ne donnerons pas d'informations chiffrées car cela aboutirait à donner une rémunération individualisée du directeur.

B. Effectifs moyens

L'effectif moyen de l'association sur l'année 2023 est de 5 ETP.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Viremt p.à	p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 522					11 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 522					11 522
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 481		2 139			7 621
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 481		2 139			7 621	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		17 003		2 139			19 142

Amortissements

		<i>Amortissements début d'exercice</i>	<i>Mouvements de l'exercice</i>		<i>Amortissements au 31/12/2023</i>
			<i>Dotations</i>	<i>Diminutions</i>	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	11 522			11 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 522			11 522
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 569	2 085		4 654
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 569	2 085		4 654
TOTAL		14 091	2 085		16 176

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	61 950		54 911	7 039
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		61 950		54 911	7 039
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		61 950		54 911	7 039
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				54 911	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 331	1 331	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	279 177	279 177	
	Charges constatées d'avance	1 020	1 020	
	TOTAL DES CREANCES	281 529	281 529	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 271	26 271		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	16 515	16 515		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 053	22 053		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 200	1 200		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	145 303	145 303		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	58 558	58 558		
	TOTAL DES DETTES	269 900	269 900		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

<i>Total des Produits à recevoir</i>		8 599
<i>Autres créances clients</i> CLIENTS, ADHERENTS, USAGERS-FACTURES A ETABLIR	1 331	1 331
<i>Autres créances</i> PRODUITS A RECEVOIR BANQUE - INTERETS COURUS A REC	1 700 5 568	7 268

Charges à payer

31/12/2023

<i>Total des Charges à payer</i>		171 208
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		5 322
FACT.NON PARV. -FRSS	5 322	
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		20 583
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	9 018	
DETTE PROVISION PR CET	5 900	
PERSONNEL-CH.A PAYER	198	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	3 304	
CHARGES SOCIALES S/ CET	2 162	
<i>Autres dettes</i>		145 303
CHARGES A PAYER	145 303	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 020
Tickets restaurant		902	
Frais postaux		119	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 020

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			58 558
Subventions adhérents de l'ASEPT		24 508	
Subventions des CDF		34 050	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			58 558

Variation des Fonds Propres

	<i>Fonds propres clôture</i> 31/12/2022	<i>Affectation du résultat N-1</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution ou consommation</i>	<i>Fonds propres clôture</i> 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	150 000				150 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(17 938)	2 641			(15 297)
Excédent ou déficit de l'exercice	2 641	(2 641)	5 486		5 486
Situation nette	134 703		5 486		140 190
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	134 703		5 486		140 190

Variation des Fonds Dédiés

	<i>Fds dédiés clôture 31/12/2022</i>	<i>Reports</i>	<i>Utilisations</i>		<i>Transferts</i>	<i>Fonds dédiés clôture 31/12/2023</i>	
			<i>Montant global</i>	<i>dont rembours- ements</i>		<i>Montant global</i>	<i>dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</i>
Subventions d'exploitation							
ARS		72 505				72 505	
CARSAT	15 223		15 223				
CONFERENCE DES FINANCEURS 49	19 250	26 680	19 250			26 680	
CONFERENCE DES FINANCEURS 85	58 724	68 787	58 724			68 787	
CONFERENCE DES FINANCEURS 72	31 910	35 000	31 910			35 000	
CONFERENCE DES FINANCEURS 44	62 700	145 046	62 700			145 046	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	187 807	348 017	187 807			348 017	

La partie des ressources (subventions, concours publics...) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Analyse du bilan

Du résultat à la trésorerie

31/12/2023		
Impact sur la trésorerie		
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	5 486	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	2 085	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		54 911
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		47 340
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		2 139
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		2 139
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	369 645	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	320 166	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		991
Variation des autres créances		16 008
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		26 236
Variation des autres dettes	203 719	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	160 484	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	480 651	

Tableau de Financement

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	340	1 331	991	(2 190)
	Autres créances	264 190	280 198	16 008	164 879
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	264 530	281 529	16 999	162 689
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	52 507	26 271	26 236	(12 939)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	387 928	591 647	(203 719)	92 753
	TOTAL DETTES A COURT TERME	440 434	617 917	(177 483)	79 814
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(175 904)	(336 388)	(160 484)	242 503
TRESORERIE	Disponible	369 645	480 651	111 005	(242 039)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	369 645	480 651	111 005	(242 039)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		193 741	144 262	(49 479)	463

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variations %
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 966,36	2 911,82	54,54 1,87
Concessions brevets et droits similaires			
20500000 LOGICIEL	11 521,59	11 521,59	
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	(11 521,59)	(11 521,59)	
Autres immobilisations corporelles	2 966,36	2 911,82	54,54 1,87
21830000 MAT. BUREAU ET INFORM.	7 620,56	5 481,15	2 139,41 39,03
28183000 AMTS MAT DE BUREAU ET INFORMAT	(4 654,20)	(2 569,33)	(2 084,87) -81,14
TOTAL II - Actif circulant NET	762 179,61	634 175,29	128 004,32 20,18
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 331,25	340,00	991,25 291,54
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS		340,00	(340,00) -100,00
41810000 CLIENTS, ADHERENTS, USAGERS-FACT	1 331,25		1 331,25
Autres créances	279 177,45	260 891,02	18 286,43 7,01
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS		225,76	(225,76) -100,00
46711000 AGENCE REGIONALE DE SANTE	9 116,00		9 116,00
46712000 MSA 44-85	26 072,71	18 241,75	7 830,96 42,93
46713000 MSA 49	7 393,25	9 299,59	(1 906,34) -20,50
46714000 MSA MOS	11 120,99	12 923,92	(1 802,93) -13,95
46724000 CARSAT DES PAYS DE LA LOIRE	155 207,00	166 000,00	(10 793,00) -6,50
46727000 DEPARTEMENT 85	35 817,50	26 075,00	9 742,50 37,36
46729000 DEPARTEMENT 53	32 750,00	24 100,00	8 650,00 35,89
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 700,00	4 025,00	(2 325,00) -57,76
Valeurs mobilières de placement	61 286,10	60 544,43	741,67 1,23
50400000 LIVRET SOCIETAIRE CREDIT AGRIC	50 691,70	50 150,67	541,03 1,08
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	10 594,40	10 393,76	200,64 1,93
Disponibilités	419 364,41	309 100,93	110 263,48 35,67
51211000 CREDIT AGRICOLE - COMPTE COURA	185 159,20	77 433,52	107 725,68 139,12
51212000 CREDIT AGRICOLE - LIVRET A	78 637,44	77 334,30	1 303,14 1,69
51213000 CREDIT AGRICOLE - DEPOT A TERM	150 000,00	150 000,00	
51880000 BANQUE - INTERETS COURUS A REC	5 567,77	4 333,11	1 234,66 28,49
Charges constatées d'avance	1 020,40	3 298,91	(2 278,51) -69,07
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 020,40	3 298,91	(2 278,51) -69,07
TOTAL DU BILAN ACTIF	765 145,97	637 087,11	128 058,86 20,10

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variations %
TOTAL I - Total des fonds propres	140 189,52	134 703,38	5 486,14 4,07
Total des fonds propres (situation nette)	140 189,52	134 703,38	5 486,14 4,07
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	150 000,00	150 000,00	
10240000 FONDS ASSOCIATIFS	150 000,00	150 000,00	
Report à nouveau	(15 296,62)	(17 937,83)	2 641,21 14,72
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	(15 296,62)	(17 937,83)	2 641,21 14,72
Excédent ou déficit de l'exercice	5 486,14	2 641,21	2 844,93 107,71
Total des autres fonds propres			
Total des fonds reportés et dédiés	348 017,40	187 806,99	160 210,41 85,31
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	348 017,40	187 806,99	160 210,41 85,31
19400000 FONDS DEDIES	348 017,40	187 806,99	160 210,41 85,31
TOTAL III - Total des Provisions	7 039,00	61 949,57	(54 910,57) -88,64
Provisions pour risques	7 039,00	61 949,57	(54 910,57) -88,64
15160000 PROVISION POUR RISQUE REMBOURS	7 039,00	61 949,57	(54 910,57) -88,64
TOTAL IV - Total des dettes	269 900,05	252 627,17	17 272,88 6,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 270,94	52 506,61	(26 235,67) -49,97
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	20 948,80	47 697,21	(26 748,41) -56,08
40810000 FACT.NON PARV. -FRSS	5 322,14	4 809,40	512,74 10,66
Dettes fiscales et sociales	39 767,39	27 128,20	12 639,19 46,59
42200000 COMITES D'ENTREPRISE	1 398,20		1 398,20
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	9 018,41	5 052,94	3 965,47 78,48
42821000 DETTE PROVISION PR CET	5 900,17	5 948,69	(48,52) -0,82
42860000 PERSONNEL-CH.A PAYER	198,00	598,50	(400,50) -66,92
43100000 MSA DSN	13 620,93	9 209,27	4 411,66 47,90
43702000 CCPMA	2 637,44	1 627,32	1 010,12 62,07
43702100 MUTUALIA MUTUELLE ENTREPRISE	328,08	316,29	11,79 3,73
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	3 304,34	1 822,09	1 482,25 81,35
43821000 CHARGES SOCIALES S/ CET	2 161,82	2 145,10	16,72 0,78
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 200,00	408,00	792,00 194,12
Autres dettes	145 303,49	138 302,36	7 001,13 5,06
46860000 CHARGES A PAYER	145 303,49	138 302,36	7 001,13 5,06
Produits constatés d'avance	58 558,23	34 690,00	23 868,23 68,80
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	58 558,23	34 690,00	23 868,23 68,80
Total du passif	765 145,97	637 087,11	128 058,86 20,10

Analyse du compte de résultat

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variations %
Total des produits d'exploitation	1 216 617,47	1 018 269,89	198 347,58 19,48
Cotisations	2 700,00	2 700,00	
75610000 COTISATIONS ORGANISMES ADHEREN	2 700,00	2 700,00	
Ventes de biens et services	42 294,25	26 817,50	15 476,75 57,71
Ventes de biens	1 000,00		1 000,00
70700000 VENTE DE MARCHANDISES	1 000,00		1 000,00
Ventes de prestations de service	41 294,25	26 817,50	14 476,75 53,98
70881000 PARTICIPATION USAGERS AUX ACTI	29 160,00	24 770,00	4 390,00 17,72
70882000 PRODUIT DES PRESTATIONS	12 134,25	2 047,50	10 086,75 492,64
Produits de tiers financeurs	928 641,99	660 995,46	267 646,53 40,49
Concours publics et subventions d'exploitation	928 641,99	660 995,46	267 646,53 40,49
74810000 SUBVENTIONS ADHERENTS DE L'ASE	238 426,56	272 157,46	(33 730,90) -12,39
74820000 AUTRES SUBVENTIONS	169 539,10	85 295,00	84 244,10 98,77
74821000 SUBVENTIONS DES CDF	520 676,33	303 543,00	217 133,33 71,53
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	55 174,11	50 506,13	4 667,98 9,24
78150000 REPRIS.SPROVIS.RISQUES & CHAR	54 910,57	49 705,58	5 204,99 10,47
79120000 REMBT IJSS	263,54	800,55	(537,01) -67,08
Utilisations des fonds dédiés	187 806,99	277 250,56	(89 443,57) -32,26
78940000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	187 806,99	277 250,56	(89 443,57) -32,26
Autres produits	0,13	0,24	(0,11) -45,83
75800000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	0,13	0,24	(0,11) -45,83
Total des charges d'exploitation	1 215 423,86	1 018 108,65	197 315,21 19,38
Autres achats et charges externes	658 523,82	621 332,84	37 190,98 5,99
60400000 PRESTATAIRES	609 342,61	578 042,27	31 300,34 5,41
60630000 PETIT EQUIPEMENT	3 313,66	2 672,86	640,80 23,97
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	574,70	711,97	(137,27) -19,28
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 890,69	3 186,44	(1 295,75) -40,66
61320000 LOCATION DE SALLES	865,50	150,00	715,50 477,00
61560000 MAINTENANCE - LICENCES LOGICIELS	1 004,53	575,72	428,81 74,48
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	2 573,71	1 987,21	586,50 29,51
62260000 HONORAIRES CAC	4 920,00	5 090,00	(170,00) -3,34
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	5 156,40	4 378,50	777,90 17,77
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 168,75	2 415,26	753,49 31,20
62510000 DEPLACEMENTS - VEHICULE	3 886,70	1 313,58	2 573,12 195,89
62570000 FRAIS DE MISSION - RECEPTION - HOTE	2 711,99	206,74	2 505,25 N/S
62620000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	1 857,18	1 005,99	851,19 84,61
62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	37,40	36,30	1,10 3,03
62810000 COTISATIONS		30,00	(30,00) -100,00
62820000 AIDE VERSE TABLETTES	17 220,00	19 530,00	(2 310,00) -11,83
Impôts, taxes et versements assimilés	973,93	846,56	127,37 15,05
63330000 FORMATION CONTINUE	973,93	846,56	127,37 15,05
Salaires et traitements	154 063,47	120 017,66	34 045,81 28,37
64110000 SALAIRES BRUTS	139 820,62	114 674,01	25 146,61 21,93

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variations %
64120000	VARIATION CONGES PAYEES	3 965,47	(4 193,65)	8 159,12 194,56
64121000	VARIATION CET	(48,52)	1 706,00	(1 754,52) -102,84
64130000	INTERESSEMENT	3 095,08	2 713,74	381,34 14,05
64140000	INDEMNITES AVANT AGES DIVERS - AI	2 184,95	970,90	1 214,05 125,04
64140100	TICKETS RESTAURANT	4 968,60	3 639,35	1 329,25 36,52
64142000	INDEMNITES JOURNALIERES	77,27	507,31	(430,04) -84,77
Charges sociales		51 759,28	39 644,50	12 114,78 30,56
64511000	CHARGES URSSAF CHOMAGE	34 011,32	26 908,76	7 102,56 26,39
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	500,52	482,40	18,12 3,76
64530000	RETRAITE PREVOYANCE	13 763,02	11 476,14	2 286,88 19,93
64580000	VARIAT. CHARGES SOCIALES S/ CP	1 482,25	(1 480,80)	2 963,05 200,10
64581000	VARIAT. CH. SOCIALES S/ CET	16,72	629,61	(612,89) -97,34
64720000	COMITE D'ENTREPRISE	1 398,20	1 146,67	251,53 21,94
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	587,25	481,72	105,53 21,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 084,87	1 750,63	334,24 19,09
68111000	DAP IMMOBILISATIONS INCORP. ET C	2 084,87	1 750,63	334,24 19,09
Dotations aux provisions			46 406,90	(46 406,90) -100,00
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO		46 406,90	(46 406,90) -100,00
Reports en fonds dédiés		348 017,40	187 806,99	160 210,41 85,31
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER	348 017,40	187 806,99	160 210,41 85,31
Autres charges		1,09	302,57	(301,48) -99,64
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1,09	302,57	(301,48) -99,64
Résultat d'exploitation		1 193,61	161,24	1 032,37 640,27
Total des produits financiers		4 265,33	2 352,56	1 912,77 81,31
Autres intérêts et produits assimilés		4 265,33	2 352,56	1 912,77 81,31
76400000	INTERETS CAT	1 234,66	1 224,87	9,79 0,80
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 030,67	1 127,69	1 902,98 168,75
Total des charges financières				
Résultat financier		4 265,33	2 352,56	1 912,77 81,31
Résultat courant avant impôts		5 458,94	2 513,80	2 945,14 117,16
Total des produits exceptionnels		144,80	286,42	(141,62) -49,44
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		144,80	286,42	(141,62) -49,44
77200000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEUR	144,80	286,42	(141,62) -49,44
Total des charges exceptionnelles		117,60	159,01	(41,41) -26,04
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		117,60	159,01	(41,41) -26,04
67200000	CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	117,60	159,01	(41,41) -26,04
Résultat exceptionnel		27,20	127,41	(100,21) -78,65

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variations %
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	5 486,14	2 641,21	2 844,93 107,71
<i>Contributions volontaires en nature</i>			
<i>Charges des contributions volontaires en nature</i>			