

## SOMMAIRE :

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>Page 2</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>Page 3</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT (1ERE PARTIE)</b>	<b>Page 4</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT (2EME PARTIE)</b>	<b>Page 5</b>
<b>ANNEXES</b>	
1. Description de l'objet social, des activités et des moyens mis en œuvre .....	Page 6
2. Evènements significatifs de l'exercice .....	Page 6
2.1. Les événements .....	Page 6
2.2. Les comptes 2023 .....	Page 7
3. Principes, règles et méthodes comptables.....	Page 7
3.1. Référentiel .....	Page 7
3.2. Changement de Méthode.....	Page 7
3.3. Méthodes d'évaluation .....	Page 7
3.3.1. Les immobilisations .....	Page 7
3.3.2. Les valeurs mobilières de placement et autres instruments financiers.....	Page 7
3.3.3. Les créances.....	Page 7
3.3.4. Les provisions risques et charges .....	Page 7
3.3.5. Fonds dédiés .....	Page 8
3.3.6. Impôts.....	Page 8
3.3.7. Honoraires du Commissaire aux Comptes.....	Page 8
3.3.8. Compte Emploi des Ressources .....	Page 8
3.3.9. Compte de résultat par Origine et destination.....	Page 8
3.3.10. La filiale Rose Magazine Editions .....	Page 8
4. Notes explicatives sur le bilan .....	Page 9
4.1. Immobilisations brutes.....	Page 9
4.1.1. Immobilisations incorporelles .....	Page 9
4.1.2. Immobilisations corporelles .....	Page 9
4.1.3. Immobilisations financières.....	Page 9
4.2. Amortissements et provisions d'actif .....	Page 9
4.3. Détail des immobilisations et amortissements .....	Page 9
4.4. Etat des stocks .....	Page 10
4.5. Etat des créances .....	Page 10
4.6. Trésorerie.....	Page 10
4.7. Produit à recevoir .....	Page 10
4.8. Fonds Propres .....	Page 11
4.8.1. Subventions d'investissement .....	Page 12
4.9. Etat des dettes .....	Page 12
4.10. Fonds dédiés .....	Page 12
5. Notes explicatives sur le Compte de résultat .....	Page 12
5.1. Subventions .....	Page 12
5.2. Charges de personnel .....	Page 12
5.3. Dons et mécénat .....	Page 12
6. Autres informations .....	Page 13
6.1. Effectif moyen.....	Page 13
6.2. Rémunération des trois principaux dirigeants .....	Page 13
6.3. Engagements et sûretés réelles consentis et reçus .....	Page 13
6.3.1. Engagements donnés .....	Page 13
6.3.2. Engagements reçus.....	Page 13
7. Crédit-baux .....	Page 13
8. Evènements post clôture.....	Page 13
9. Contribution volontaire en nature.....	Page 13
10. Tableau des filiales et participations .....	Page 14
11. Tableau de fonds dédiés.....	Page 15
12. Compte de résultat par Origine et Destination (CROD).....	Page 16
13. Compte d'emploi des ressources (CER).....	Page 17

## BILAN ACTIF

En euros	Exercice clos le			Exercice clos le
	31 déc. 2023			31 déc. 2022
	Brut	Amortissements et provisions.	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	84 386	84 093	293	486
Autres immobilisations incorporelles	151 870	45 893	105 977	67377
Immobilisations en cours	45 230		45 230	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	121 504	54 417	67 087	79 059
Autres immobilisations corporelles	180 496	153 663	26 833	34 602
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	360 300		360 300	360 300
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 673		1 673	1 552
<b>TOTAL (I)</b>	<b>945 459</b>	<b>338 066</b>	<b>607 393</b>	<b>543 376</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Stocks</b>				
Produits intermédiaires et finis	100 034	100 034		
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur cdes				
Créances et comptes rattachés	135 700		135 700	197 806
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	7 338		7 338	629
. Personnel				
. Organismes sociaux			0	41
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			0	3863
. Autres	150 041		150 041	188 763
Valeurs mobilières de placement	17 000		17 000	17000
Disponibilités	2 139 153		2 139 153	1 969 633
Charges constatées d'avance	2 575		2 575	6 789
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 551 841</b>	<b>100 034</b>	<b>2 451 807</b>	<b>2 384 524</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF ( I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 497 300</b>	<b>438 100</b>	<b>3 059 200</b>	<b>2 927 900</b>

## BILAN PASSIF

En euros	Exercice clos le 31 déc. 2023	Exercice clos le 31 déc. 2022
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Fonds associatif avec droit de reprise		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou complémentaires		
Réserves pour projet de l'entité	1 538 548	1 388 548
Autres réserves		
Report à nouveau	185 439	169 470
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
<b>Résultat de l'exercice</b>	9 750	165 970
<i>Situation nette</i>	1 733 737	1 723 988
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	63 826	80 234
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 797 563</b>	<b>1 804 222</b>
<b>Fondés réportés et dédiés</b>		
Fonds reportés		
Fonds dédiés	776 150	777 441
<b>TOTAL (II)</b>	<b>776 150</b>	<b>777 441</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	304 926	213 178
Autres	154 431	130 569
Produits constatés d'avance	26 130	2 490
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>485 487</b>	<b>346 237</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 059 200</b>	<b>2 927 900</b>

## COMPTE DE RESULTAT (1ERE PARTIE)

COMPTE DE RESULTAT (en euros)	Exercice clos le 31 déc. 2023	Exercice clos le 31 déc. 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	77 332	60 765
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	182 842	187 774
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	235 653	225 895
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liés à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	609 235	318 071
<i>Mécénats</i>	514 187	816 694
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	272 010	305 265
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charge	77 591	62 233
Utilisations des fonds dédiés	600 714	473 380
Autres produits	26 681	27 456
<b>TOTAL I</b>	<b>2 596 244</b>	<b>2 477 532</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	962 283	833 084
Aide financières		550
Impôts, taxes et versements assimilés	36 124	28 563
Salaires et traitements	640 242	582 619
Charges sociales	212 181	196 082
Dotations aux amortissements et dépréciations	165 421	131 756
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Report en fonds dédiés	599 423	594 887
Autres charges	10 749	5 997
<b>TOTAL II</b>	<b>2 626 423</b>	<b>2 373 538</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>(30 179)</b>	<b>103 994</b>

## COMPTE DE RESULTAT (2<sup>EME</sup> PARTIE)

COMPTE DE RESULTAT (en euros)	Exercice clos le 31 déc. 2023	Exercice clos le 31 déc. 2022
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 521	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>23 521</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts & charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Résultat financier (III-IV)</b>	<b>23 521</b>	<b>0</b>
<b>Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>(6 658)</b>	<b>103 994</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		7 906
Sur opérations en capital	16 408	56 408
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>16 408</b>	<b>64 314</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 338
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>0</b>	<b>2 338</b>
<b>Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>16 408</b>	<b>61 976</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>2 636 173</b>	<b>2 541 846</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII)</b>	<b>2 626 423</b>	<b>2 375 876</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>9 750</b>	<b>165 970</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	37 592	28 414
Prestations en nature	123 890	55 993
Bénévolat	5 340	5 394
<b>TOTAL VII</b>	<b>166 822</b>	<b>89 801</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	37 592	28 414
Prestations en nature	123 890	55 993
Personnel bénévole	5 340	5 394
<b>TOTAL VIII</b>	<b>166 822</b>	<b>89 801</b>

## ANNEXE

### 1. Description de l'objet social, des activités et des moyens mis en œuvre

RoseUp est une association d'intérêt général agréée par le ministère de la Santé. Elle a pour mission, dans une logique d'empowerment, d'informer, accompagner et défendre les droits des femmes touchées par le cancer. Elle est présidée par Céline Dupré et dirigée par Isabelle Huet. Elle rassemble 2778 adhérentes.

En matière d'information, RoseUp publie Rose Magazine, un féminin haut de gamme, semestriel et gratuit. Tiré à 180 000 exemplaires, il est distribué au sein des principaux services et centres de cancérologie en France ainsi que dans des pharmacies. Le magazine est complété par un site internet d'information - [www.rose-up.fr](http://www.rose-up.fr) - où sont publiés une centaine d'articles par an.

En matière d'accompagnement, RoseUp gère deux établissements, les Maisons RoseUp, à Bordeaux et Paris, des lieux d'accueil de jour où les femmes en cours et en fin de traitement peuvent s'informer, être écoutées, se rencontrer et suivre des ateliers de soins de support destinés à améliorer leur qualité de vie et leur permettre d'être actrices de leur parcours. 200 ateliers par mois en moyenne y sont organisés dans chacune des maisons.

En juin 2022, l'association a créé une troisième Maison RoseUp à distance, M@Maison RoseUp qui allie la force du numérique à un accompagnement humain. Une chargée d'accueil est de mission est à l'écoute des femmes partout en France par mail ou téléphone. Plus de 5000 personnes avaient créé un compte fin 2023. Trois ateliers ou webinaires y sont organisés chaque jour en moyenne.

Enfin, l'association assure une mission de plaidoyer auprès des pouvoirs publics afin d'améliorer la prise en charge et, au-delà la place de ces femmes dans la société ( ex. accès à l'emprunt, restes à charge, etc. ).

Ayant son siège social à Paris, elle emploie 19 salariées en CDI. Elle s'appuie sur quelques bénévoles et quatre services civiques ainsi qu'une centaine d'intervenants professionnels pour la plupart rémunérés au sein des Maisons RoseUp.

Elle est financée grâce au mécénat et partenariats avec des entreprises, aux subventions publiques, aux dons des particuliers et cotisations de ses adhérents.

### 2. Evènements significatifs de l'exercice

#### 2.1. Les événements

##### 2023, l'année de l'amplification

En 2023, l'association est parvenue à concrétiser de nombreux projets structurants, tels que la refonte de notre site internet, l'enrichissement de nos programmes d'accompagnement partout en France, la saison 2 de La Minute du Docteur RoseUp" et la sortie de deux nouveaux numéros de Rose magazine. Une année marquée aussi par une reconnaissance publique de nos actions : des prix, des prises de paroles dans les médias et sur de nombreux congrès.

##### Mission d'information

Nous avons comme chaque année publié et distribué nos deux numéros de Rose Magazine. Nous avons développé de nouveaux partenariats pour en élargir la diffusion. Nous avons mis en ligne plus d'une centaine d'articles.

En octobre 2023, le site internet de RoseUp a fait peau neuve suite à une réorganisation profonde de nos contenus (plus d'un millier d'articles) pour faciliter les recherches de nos lectrices qui peuvent désormais naviguer autour de 3 thématiques :

- Ma situation : pour tout connaître sur le cancer, des facteurs de risque à l'après-cancer.
- Mes effets secondaires : pour apprendre à les reconnaître et trouver des solutions pour les soulager.
- Ma vie autour : parce que la vie ne tourne pas uniquement autour de la maladie et que les femmes touchées par un cancer ne cessent pas pour autant de prendre soin d'elles, de vouloir plaire, d'être des mères, des amies...

Nous avons également souhaité qu'elles puissent décider du format dans lequel elles préfèrent obtenir une information -articles pratico-pratiques, témoignages, conseils, enquêtes plus poussées ou encore des vidéos-. D'autres formats seront bientôt proposés pour coller au mieux à l'évolution des supports de diffusion de l'information.

##### Mission d'accompagnement

Au sein des deux Maisons RoseUp physiques de Paris et Bordeaux, l'année a été marquée par une forte augmentation de la fréquentation, un nombre croissant d'ateliers et de nombreuses nouveautés telles que les Cafés RoseUp, des actions Hors Les Murs, de nouvelles journées thématiques - Mûrir un nouveau projet professionnel ou Mieux gérer les douleurs- ou encore

de multiples ateliers sur l'information et la mobilisation de ses droits.

A la Maison RoseUp Paris, on a ainsi compté :

- 2 661 ateliers
- 545 femmes accompagnées
- 9 573 passages
- 8 156 participations aux ateliers
- 14 000 appels téléphoniques traités

A la Maison RoseUp Bordeaux :

- 1 639 ateliers
- 454 femmes accompagnées
- 6210 passages
- 3 902 participations aux ateliers
- 5 688 appels téléphoniques traités

Après un lancement réussi en juin 2022, le succès de M@ Maison RoseUp, notre plateforme d'accompagnement en ligne, s'est confirmé. Plus de 5000 femmes partout en France ont créé leur compte pour bénéficier d'un accès à une information et un accompagnement personnalisé. 526 femmes ont été accompagnées par notre chargée de mission à travers toute la France. 615 ateliers en ligne et webinaires organisés. 1008 appels ont été traités.

Notre offre d'accompagnement et d'information a été enrichie avec des nouveautés : un atelier mensuel d'art-thérapie, un atelier yoga par semaine, un cycle d'ateliers de remédiation cognitive spécifique cancer métastatique, un Café RoseUp par mois animé par une patiente partenaire, 82 webinaires accessibles en replay et enfin 9 fiches pratiques beauté à télécharger.

Nous avons enfin souhaité mesurer l'impact de notre mission d'accompagnement. Les agences Phare et Archipel & Co, cabinets indépendants spécialisés, ont analysé comment les Maisons RoseUp transforment le quotidien de nos bénéficiaires, en particulier celles atteintes d'un cancer métastatique.

Ces études montrent que grâce à son accompagnement personnalisé et humain, les trois Maisons contribuent à améliorer la vie personnelle et professionnelle de nos adhérentes au travers de 4 impacts majeurs :

- Amélioration du bien-être et du quotidien des femmes bénéficiaires
- Préservation et développement de la vie sociale
- Amélioration de l'accès aux droits dans le cadre du parcours de soins
- Renforcement de la projection dans la vie professionnelle

### Mission de défense des droits

En matière de plaidoyer enfin, RoseUp a pris position sur des évolutions récentes mal ou inégalement prises en compte par les pouvoirs publics. Nous avons formulé des propositions sur des sujets importants tels que l'emploi ou la vie sexuelle des femmes malades. Enfin, nous sommes intervenues pour préserver les droits durement acquis en matière d'accès à l'emprunt.

En effet, face à de nouvelles menaces nous sommes montées au créneau : courriers au Président de la Convention AERAS, au président de la République et à la Première ministre, audition par la Présidente du Comité Consultatif des Services Financiers (CCSF). Notre action a fort heureusement porté ses fruits.

Premièrement, nous avons obtenu gain de cause concernant l'application du droit à l'oubli : le texte d'application litigieux a été retiré et totalement réécrit en suivant nos propositions afin de sécuriser les candidats à l'emprunt. Par ailleurs, nos alertes sur les contournements et nécessaires adaptations des dispositions de la loi Lemoine relatives à la suppression du questionnaire médical ont été reprises dans le rapport publié par le CCSF en janvier 2024.

En 2023, nous avons travaillé à développer notre notoriété auprès du grand public et des professionnels de santé qui sont de vrais relais pour faire connaître les missions de l'association. Nous avons ainsi bénéficié d'une importante visibilité dans les médias tant en radio, télévision qu'en presse écrite (France Info, Le Monde, Le Figaro, CB News, Europe 1, BFMTV, France Inter, France Bleu...), mais aussi lors de nombreux événements ou grâce à des prises de parole sur ses sujets de plaidoyers.

Nos actions ont été récompensées par des prix prestigieux :

- Prix Argent dans la catégorie association de patients au Festival de la Communication Santé, pour son film : "A putain de maladie, putain d'association" - Mars 2023
- Prix "Initiative santé" pour M@ Maison RoseUp dans le cadre des Grands Prix Check Up Santé de BFM Business - Avril 2023
- Enfin, notre communauté est toujours en pleine croissance : 67 456 abonnés sur nos réseaux sociaux (+ 9,1% par rapport à 2022), 20 073 abonnés à notre newsletter bi-mensuelle (+ 5,3% par rapport à 2022)



## 2.2. Les comptes 2023

Les comptes de l'exercice 2023 font apparaître un excédent de 9.750 euros contre un excédent de 165.970 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2023, les fonds propres de l'association s'élèvent à 1.797.563 euros après impact du résultat 2023.

## 3. Principes, règles et méthodes comptables

### 3.1. Référentiel

L'association applique à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2020 le nouveau règlement comptable ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, en remplacement du règlement CRC n° 99-01. Les principaux changements résident dans une modification de présentation des états financiers et de terminologie.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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.

### 3.2. Changement de méthode

Aucun changement de méthode pour l'année 2023.

### 3.3. Méthodes d'évaluation

#### 3.3.1. Les immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation sur le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- |                                      |   |            |
|--------------------------------------|---|------------|
| - Frais d'études et logiciels acquis | : | 1 à 3 ans  |
| - Agencements                        | : | 5 à 12 ans |
| - Matériel informatique              | : | 3 ans      |
| - Mobilier de bureau                 | : | 5 ans      |

Cabinet Certus Associés

#### 3.3.2. Les valeurs mobilières de placement et autres instruments financiers

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'achat hors frais d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, elles sont évaluées à leur valeur probable de négociation.

La comparaison, effectuée, entre la valeur d'entrée dans le patrimoine et la valeur inventaire peut faire apparaître des plus-values ou des moins-values. Seules les moins-values latentes affectent le résultat de l'exercice sous forme d'une dépréciation.

#### 3.3.3. Les créances

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée dès qu'apparaît un risque de non recouvrabilité.

#### 3.3.4. Les provisions risques et charges

Ce poste comprend notamment, les provisions destinées à couvrir les risques de reversement des ressources non consommées à la clôture de l'exercice.

#### 3.3.5. Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques au passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par les bailleurs de fonds à des projets, qui n'a pas été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

#### 3.3.6. Impôts

L'Association est assujettie aux impôts commerciaux (TVA et impôts sur les sociétés...) pour une partie de ses activités notamment la partie sponsoring.

#### 3.3.7. Honoraires du Commissaire aux Comptes

La lettre de mission du commissaire aux comptes de l'association indique leurs honoraires pour un montant de 7.300 euros TTC au titre l'année 2023.

#### 3.3.8. Compte Emploi des Ressources

Le Compte d'Emploi des Ressources (CER) a été établi conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes comptables (ANC) modifié par le règlement 2020-08.



- Le tableau se concentre sur les données du seul exercice clos,
- Il permet de présenter le compte d'emploi de toutes les ressources de l'organisme et celui des ressources qui proviennent de la générosité du public,
- Il permet de suivre, d'un exercice à l'autre, le report des sommes collectées auprès du public, disponibles pour une utilisation ultérieure,
- Les charges sont réparties entre missions sociales, les frais d'appel à la générosité du public et les frais de fonctionnement.

La définition des missions sociales, outre la question de leur conformité aux statuts, relève du Bureau de l'Association. Il en est de même de la définition des grands principes de répartition des charges mixtes et des options qui se présentent quant à la répartition des charges de missions sociales et des frais de fonctionnement entre ceux financés par la générosité du public et ceux financés par les autres produits. Les affectations sont arrêtées par le Bureau de l'Association.

### 3.3.9. Compte de résultat par Origine et Destination

Mis en place par le nouveau règlement, un nouveau tableau permet de présenter les ressources de l'association par origine et les emplois par destination, selon une approche analytique. Il fait partie intégrante de l'annexe et répond aux mêmes règles d'élaboration que le compte emploi des ressources (CER)

Le CROD se trouve en page 16 de la présente annexe.

### 3.3.10. La filiale Rose Magazine Editions

L'Association Rose UP a une filiale la SASU Rose Magazine Editions. La filiale a pour objet l'édition et l'impression du magazine Rose Magazine (2 éditions par an), l'Association s'occupe de le distribuer. Le magazine est donc revendu tous les ans à l'Association. Le résultat 2023 de la filiale après impôt est de 12.922 euros.

## 4. Notes explicatives sur le bilan

### 4.1. Immobilisations brutes

En euros	2022	↗	↘	2023
Incorporelles	163 631	72 625		236 256
Corporelles	290 571	11 429		302 000
En cours		45 230		45 230
Financières	361 852	120		361 972
<b>Total</b>	<b>816 054</b>	<b>129 413</b>		<b>945 460</b>

#### 4.1.1. Immobilisations incorporelles

Ce poste contient essentiellement au développement de la nouvelle plate-forme M@ Maison Rose Up

#### 4.1.2. Immobilisations corporelles

Les nouvelles immobilisations corporelles correspondent à l'achat de matériel informatiques.

#### 4.1.3. Immobilisations financières

Ce poste comprend essentiellement les titres de participation de la SASU Rose Magazine Editions.

### 4.2. Amortissements et provisions d'actif

En euros	2022	↗	↘	2023
Incorporelles	95 768	34 218		129 986
Corporelles	176 910	31 169		208 080
Corporelles en cours				
Financières				
<b>Total</b>	<b>272 678</b>	<b>65 387</b>		<b>338 066</b>

### 4.3. Détail des immobilisations et amortissements

En euros	Brut	Amort	Net
Logiciels	80 347	80 347	0
Marque	4 039	3 746	292
Autres immo. Incor.	151 870	45 893	105 977
Installations	188 638	108 915	79 723
Matériel info.	101 554	88 678	12 875
Mobilier de bureau	11 809	10 484	1 323
Financières	361 972		361 972
Immo. en cours	45 230		45 230
<b>Total</b>	<b>945 460</b>	<b>338 066</b>	<b>607 393</b>

#### 4.4. Etat des Stocks

En euros	2022	↗	↘	2023
Produits Finis	77 591	22 443		100 034
<b>Total</b>	<b>77 591</b>	<b>22 443</b>		<b>100 034</b>

Le stock se compose essentiellement de magazines dépréciés à 100%.

#### 4.5. Etat des créances

En euros	Brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 672		1 672
Actif circulant et charges constatées d'avance	295 654	295 654	
<b>Total</b>	<b>297 326</b>	<b>295 654</b>	<b>1 672</b>

Les créances du poste « actif circulant et charges constatées d'avance » sont composées de divers montants dont le plus important s'élève à 150 041 euros correspondant à des subventions à recevoir.

#### 4.6. Trésorerie

En euros	31 déc 23	31 déc 22	Variation
Disponibilités	2 139 153	1 969 633	169 520
<b>Total</b>	<b>2 139 153</b>	<b>1 969 633</b>	<b>169 520</b>

La trésorerie s'élève à 2.139.153 euros au 31 décembre 2023.

#### 4.7. Produits à recevoir

En euros	2023
Clients et comptes rattachés	135 700
<b>Total</b>	<b>135 700</b>

Le poste « clients et comptes rattachés » se composent essentiellement de factures à établir pour les refacturations avec la filiale Rose Magazine Editions.

#### 4.8. Fonds Propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<b>En euros</b>					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves de trésorerie BFR	488 548				488 548
Réserves de trésorerie Déploiement MR	900 000				900 000
Réserves pour le projet ROSE APP		150 000			150 000
Report à nouveau	169 470	15 970			185 440
Excédent 2022	165 970	(165 970)			0
Excédent 2023			9 750		9 750
<b>Situation nette (a)</b>	<b>1 723 988</b>	<b>0</b>	<b>9 750</b>	<b>0</b>	<b>1 733 738</b>
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement	80 234			(16 409)	63 825
Provisions réglementées	0				0
<b>Total</b>	<b>1 804 222</b>	<b>0</b>	<b>9 750</b>	<b>(16 409)</b>	<b>1 797 563</b>

#### 4.8.1 Subventions d'investissement

En euros	Montant	Année de versement
Projet Maison Rose Bordeaux	68 045	2015-2016 et 2017
<i>Montant consommé</i>	<i>54 595</i>	
Région	40 000	2019-2020-2021-2022
<i>Montant consommé</i>	<i>40 000</i>	
Mairie de Paris	98 605	2019-2020-2021
<i>Montant consommé</i>	<i>48 228</i>	
<b>Solde au 31 déc. 2023</b>	<b>63 826</b>	

#### 4.9. Etat des dettes

En euros	Brut	A un an	A plus d'un an
Fournisseurs	304 926	304 926	
Dettes fiscales et sociales	132 754	132 745	
Autres dettes	22 821	22 821	
<b>Total</b>	<b>460 501</b>	<b>460 501</b>	

Le poste Fournisseurs concernent essentiellement les factures non parvenues notamment les factures de refacturation du Magazines et article Web.

#### 4.10. Fonds dédiés

Le tableau de variations des fonds dédiés se trouve au page 13 de la présente annexe.

### 5. Notes explicatives sur le Compte de résultat

#### 5.1. Subventions

En euros	2023
ARS (Paris)	39 410
Ville de Paris	19 500
Région (Ile de France)	25 000
Région (Nouvelle Aquitaine)	3 000
ARS (Nouvelle Aquitaine)	39 610
Ville de Bordeaux	3 000
CPAM (Nouvelle Aquitaine)	8 000
Ville de Gradignan	1 000
Préfecture Nouvelle Aquitaine	3 000
FNDS	68 300
Autres subventions	25 833
<b>TOTAL</b>	<b>235 653</b>

#### 5.2. Charges de personnel

En euros	2023	2022
Rémunération du personnel	640 242	582 619
Charges sociales (y compris taxes sur les salaires)	248 305	228 494
<b>Total</b>	<b>888 547</b>	<b>811 113</b>

Les charges de personnel (rémunérations avec charges sociales patronales et taxes sur les salaires) s'élèvent à 888.5 k€ en 2023 en augmentation de 77.4 k€ (9.5%) par rapport à l'exercice précédent. Cela s'explique notamment par l'embauche de nouvelles chargées de mission et d'une chargée de communication junior

#### 5.3. Dons et mécénat

L'Association a reçu au cours de l'année 2023

- 609 235 € de dons manuels,
- 514 187 € de mécénats d'entreprises,
- 272 010 € de contributions financières

## 6. Autres informations

### 6.1. Effectif moyen

	2023	2022
Cadres	7	7
Employés	9.06	8.5
Stagiaire et service civique	1.77	2.09
<b>Total</b>	<b>17.83</b>	<b>17.59</b>

### 6.2. Rémunération des trois principaux dirigeants (Loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Les trois personnes entrant dans le champ d'application de la Loi sont :

La Présidente,  
La Trésorière,  
La Directrice de l'association.

Seule la Directrice de l'association bénéficie d'une rémunération. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aucun membre dirigeant de l'association ne bénéficie d'avantages en nature.

### 6.3 Engagements et sûretés réelles consentis et reçus

Les engagements financiers s'entendent de ceux qui ne figurent pas au bilan, tels que par exemple les cautions, avals, hypothèques...

#### 6.3.1. Engagements donnés

Les engagements en matière de pensions et retraites des salariés ne présentent pas un caractère significatif.

#### 6.3.2. Engagements reçus

Néant

## 7. Crédit baux

Néant

## 8. Evènements post clôture

Néant

## 9. Contributions volontaires en nature

	Heures	Montant
Maison RoseUp Bordeaux	135	1 614
Maison RoseUp Paris	311	3 726
<b>Total Heures de bénévolat</b>	<b>469</b>	<b>5 340</b>

Le bénévolat est valorisé au smic chargé soit 12 euros de l'heure

Entreprise	Montant
L'OREAL SAS	7 996
CHRIS'TEAS	118
TF1 SA	8 190
NAT&NIN	704
DPD FRANCE	18 133
SARL KATREL - APS Location	640
ART ET COIFFURE	722
SOVOW	35
COOLWORKING	600
MAISON MENEAU SA	254
<b>Total Biens en nature</b>	<b>37 392</b>

Entreprise	Montant
YAY (YOU ARE YOUNG)	200
DATAGIF	11 116
LINCOLN	13 307
GROUPE PROFESSION SANTE	91 400
CLOUDITY	4 534
CHARLIE'S AGENCY	3 334
<b>Total Prestations en nature</b>	<b>123 891</b>

## 10. Tableau des filiales et participations

En euros	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeurs nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société dans l'exercice
A-Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
<b>ROSE MAGAZINE EDITIONS</b>	360 300	95 139	100,00%	360 300	360 300	0	0	794 484	13 314	0
-Participations (10 à 50% du capital détenu)										
B-Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

## 11. Tableau des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de :	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>							
Projet Maison Rose Bordeaux	45 896	8 000	45 896			8 000	
Projet Maison Rose Paris	61 800		61 800			-	
<b>Totaux</b>	<b>107 696</b>	<b>8 000</b>	<b>107 696</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 000</b>	<b>-</b>
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	-					-	
Projet Maison Rose Bordeaux	70 859	32 635	70 859			32 635	
Projet Maison Rose Paris	14 775	40 963	14 775			40 963	
Projet Ma Maison Rose UP		6 000				6 000	
<b>Totaux</b>	<b>85 634</b>	<b>79 598</b>	<b>85 634</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79 598</b>	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	-					-	
Projet Maison Rose Bordeaux	50 275	76 449	30 160			96 564	
Projet Maison Rose Paris	41 709	64 290	41 709			64 290	
Projet Ma Maison Rose UP	310 389	238 530	226 367			322 552	
Projets Mission informations	181 737	132 555	109 147			205 145	
<b>Totaux</b>	<b>584 111</b>	<b>511 824</b>	<b>407 383</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>688 551</b>	
						-	
						-	
<b>TOTAL</b>	<b>777 441</b>	<b>599 421</b>	<b>600 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>776 149</b>	<b>0</b>



## 12. Compte de résultat par Origine et Destination (CROD)

Compte d'emploi annuel des ressources de l'association Rose Up avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois, exercice au 31/12/2023									
PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022		CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	1 200 754	1 200 754	1 195 530	1 195 530	1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	77 332	77 332	60 765	60 765	1.1 Bénévolat	37 392	37 392	5 394	5 394
1.2 Dons, legs et mécénat collectés	1 123 422	1 123 422	1 134 765	1 134 765	1.2 Prestations en nature	123 891	123 891	55 993	55 993
1.3 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0		0		1.3 Dons en nature	5 340	5 340	27 514	27 514
2- PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	521 462		596 344		2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	56 800		105 000						
2.2 Parrainage des entreprises	272 010		305 265						
2.3 Contributions financières sans contrepartie	192 651		186 079						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	235 653		225 895						
3- SUBVENTION & AUTRES CONCOURS PUBLICS	77 591		50 697		3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	600 714	407 383	473 380	342 546					
5- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS									
TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	2 636 173	1 608 137	2 541 845	1 538 076	TOTAL DES PRODUITS	166 623	166 623	88 901	88 901
1- MISSIONS SOCIALES	1 386 968	734 809	1 290 629	812 731	1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
1.1. Réalisées en France	1 386 968	734 809	1 290 629	812 731	1.1. Réalisées en France	119 930	119 930	67 565	67 565
1.2. Réalisées à l'étranger	0	0	0	0	1.2. Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées directement									
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0		0						
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	359 373	212 812	313 393	197 349	2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	31 075	31 075	16 002	16 002
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	180 626	95 695	99 376	62 579	3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	15 619	15 619	5 334	5 334
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPREC.	100 034	52 998	77 591	48 860					
III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	599 423	511 824	594 887	416 557					
TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 626 424	1 608 137	2 375 876	1 538 076	TOTAL DES CHARGES	166 623	166 623	88 901	88 901
EXCEDENT OU DEFICIT	9 750	0	165 970	0					

### 13. Compte d'Emploi des Ressources (CER)

Compte d'emploi annuel des ressources de l'association Rose Up avec affectation des ressources collectées auprès du public, exercice au 31/12/2023					
EMPLOIS	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	RESSOURCES	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE	0	0
I- MISSIONS SOCIALES	734 809	812 731	I- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	1 200 754	1 195 530
1.1. Réalisées en France	734 809	812 731	1.1 Cotisations sans contrepartie	77 332	60 765
- Actions réalisées directement	734 809	812 731	1.2 Dons et legs collectés	1 123 422	1 134 765
- Missions d'accompagnement	573 732	598 801	- Dons manuels non affectés		
- Missions d'information	135 988	182 364	Autres Prod de la Génér du Pub		
- Plaidoyer	25 089	31 566	- Dons manuels affectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France			Autres Prod de la Génér du Pub		
1.2. Réalisées à l'étranger	0	0	1.3 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
II- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	212 812	197 349			
III- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	95 695	62 579			
TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1 043 315	1 072 659	TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	1 200 754	1 195 530
IV- DOTATIONS AUX PROVISIONS	52 998	48 860	II- REPRISES DES PROVISIONS	0	0
V- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	511 824	416 557	III- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	407 383	342 546
TOTAL GENERAL	1 608 137	1 538 076	TOTAL GENERAL	1 608 137	1 538 076
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			Plus ou moins résultat générosité		
			Moins Investissements Plus désinvestissements nets financés par la générosité du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	119 930	67 565	Bénévolat	119 930	67 565
Frais de recherche de fonds	31 075	16 002	Prestations en nature	31 075	16 002
Frais de fonctionnement et autres charges	15 619	5 334	Dons en nature et Abandons de frais	15 619	5 334
Total	166 623	88 901	Total	166 623	88 901

## Notes annexes au Compte d'Emploi annuel des Ressources :

Les conventions comptables appliquées sont les mêmes que pour le bilan et le compte de résultat. Les règles évoquées ci-après correspondent aux spécificités du Compte Emploi Ressource. Le Compte d'Emploi des Ressources recense l'ensemble des ressources et des emplois de l'association. Il est établi à partir des données comptables.

### ➤ Modalités d'affectation par emploi des ressources utilisées collectées auprès du public

Les ressources collectées auprès du public sont affectées aux différentes missions au prorata des dépenses.

### ➤ Modalité de passage des comptes annuels au compte emploi ressource :

La plupart des coûts sont ventilés directement par type d'emplois. Cependant, les frais de structure (charges, équipements, consommables) sont ventilés selon la clé de répartition des effectifs et leur affectation à différentes charges par nature.

#### a) Affectation des charges de personnel

Les charges de personnel sont affectées sur les emplois, les tâches étant indetifiabiles.

#### b) Evaluation du bénévolat

La valorisation des jours de bénévolat a été calculée sur la base du smic horaire chargé soit 12 euros de l'heure.

#### c) Affectation des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont affectées selon la même répartition que les emplois. Les prestations volontaires en nature et les dons en nature sont composés des éléments suivants :

Entreprise	Montant
L'OREAL SAS	7 996
CHRIS'TEAS	118
TF1 SA	8 190
NAT&NIN	704
DPD FRANCE	18 133
SARL KATREL - APS Location	640
ART ET COIFFURE	722
SOVOW	35
COOLWORKING	600
MAISON MENEAU SA	254
<b>Total Biens en nature</b>	<b>37 392</b>

Entreprise	Montant
YAY (YOU ARE YOUNG)	200
DATAGIF	11 116
LINCOLN	13 307
GROUPE PROFESSION SANTE	91 400
CLOUDITY	4 534
CHARLIE'S AGENCY	3 334
<b>Total Prestations en nature</b>	<b>123 891</b>