



64-70 rue de Crimée

75019 PARIS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	101 729	101 729				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage	246 141	236 964	9 176	4 782	4 395	91. 90
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	550 012		550 012	516 390	33 622	6. 51
	Prêts						
	Autres	62 362	33 622	28 740	25 315	3 425	13. 53
	<b>Total I</b>	960 244	372 315	587 928	546 488	41 441	7. 58
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	11 616	5 808	5 808	3 703	2 105	
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	229 809	230	229 579	201 924	27 655	13. 70
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	48 750		48 750	48 842	92-	0. 19-
	Valeurs mobilières de placement	42		42	42		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	5 808 283		5 808 283	4 540 701	1 267 582	27. 92
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	85 668		85 668	24 663	61 005	247. 36
	<b>Total II</b>	6 184 168	6 038	6 178 130	4 819 874	1 358 255	28. 18
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		7 144 412	378 353	6 766 058	5 366 362	1 399 696	26. 08

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12		Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 647 296		1 647 296			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	2 268 850		1 778 453		490 396	27. 57
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 367 950		490 396		877 554	178. 95
	Situation nette (sous total)	5 284 096		3 916 146		1 367 950	34. 93
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	5 284 096		3 916 146		1 367 950	34. 93
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	450 020		520 431		70 411-	13. 53-
	Total II	450 020		520 431		70 411-	13. 53-
	Provisions pour risques	27 403				27 403	
	Provisions pour charges	141 892		243 772		101 880-	41. 79-
	Total III	169 295		243 772		74 477-	30. 55-
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	0		1		1-	75. 00-
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	220 657		152 021		68 636	45. 15
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	447 243		383 977		63 266	16. 48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	194 747		150 014		44 733	29. 82
	Total IV	862 647		686 013		176 634	25. 75
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 766 058		5 366 362		1 399 696	26. 08

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>						
Cotisations	2 190		2 100		90	4. 29
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	36 642		22 185		14 457	65. 17
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	179 774		47 232		132 542	280. 62
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	269 734		264 764		4 970	1. 88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	3 843 687		3 663 481		180 206	4. 92
Mécénats	1 756 519		1 736 947		19 572	1. 13
Legs, donations et assurances-vie	598 457		47 567		550 890	NS
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	181 201		116 568		64 633	55. 45
Utilisations des fonds dédiés	513 154		278 128		235 026	84. 50
Autres produits	508		27 003		26 495-	98. 12-
Total I	7 381 866		6 205 975		1 175 891	18. 95
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock	4 211-		8 143		12 354-	151. 71-
Autres achats et charges externes	1 536 931		1 405 319		131 612	9. 37
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	218 042		198 125		19 918	10. 05
Salaires et traitements	2 554 117		2 316 502		237 615	10. 26
Charges sociales	1 239 577		1 129 999		109 578	9. 70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 749		12 744		7 995-	62. 73-
Dotations aux provisions	105 136		68 221		36 915	54. 11
Reports en fonds dédiés	442 743		539 202		96 459-	17. 89-
Autres charges	1 366		2 112		746-	35. 31-
Total II	6 098 451		5 680 366		418 084	7. 36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 283 416		525 609		757 807	144. 18

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	86 355		1 318		85 037	NS
Total III	86 355		1 318		85 037	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 821		33 622		31 801-	94. 58-
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	1 821		33 622		31 801-	94. 58-
2. Résultat financier (III-IV)	84 534		32 304-		116 838	361. 68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	1 367 950		493 305		874 645	177. 30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			2 683		2 683-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			2 683		2 683-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			5 591		5 591-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			5 591		5 591-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			2 908-		2 908	100. 00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	7 468 222		6 209 976		1 258 246	20. 26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 100 272		5 719 580		380 692	6. 66
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 367 950		490 396		877 554	178. 95

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 Logiciels, licence LRM	101 729. 16		101 729. 16			
28050000 Amort. logiciel LRM	101 729. 16-		101 729. 16-			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	9 176. 44		4 781. 93		4 394. 51	91. 90
21810000 Installations générales	95 730. 06		95 730. 06			
21830000 Matériel de bureau & informati	32 098. 09		23 469. 02		8 629. 07	36. 77
21840000 Mobilier	5 670. 39		5 156. 07		514. 32	9. 98
21841000 Mobilier IFRM	5 182. 11		5 182. 11			
21850000 Spectacle	107 460. 00		107 460. 00			
28181000 Amort. installations général.	95 730. 06-		95 730. 06-			
28183000 Amort. du mat. de bureau & inf	23 792. 29-		19 851. 13-		3 941. 16-	19. 85-
28183100 Amort. Mat inform. IFRM	320. 50-				320. 50-	
28184000 Amort. mobilier	5 296. 17-		5 156. 07-		140. 10-	2. 72-
28184100 Amort. Mobilier IFRM	4 365. 19-		4 018. 07-		347. 12-	8. 64-
28185000 Amort. Spectacle	107 460. 00-		107 460. 00-			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	550 012. 00		516 390. 13		33 621. 87	6. 51
27170000 Contrat capitalisation Allianz	500 012. 00		500 012. 26		0. 26-	0. 00-
27180000 Part crédit mutuel	50 000. 00		50 000. 00			
29710000 Dépréciation titres immobilisé			33 622. 13-		33 622. 13	100. 00
AUTRES	28 740. 04		25 315. 44		3 424. 60	13. 53
27500000 Dépôts et cautionnements versé	62 361. 91		25 315. 44		37 046. 47	146. 34
29771700 Provisions sur placements	33 621. 87-				33 621. 87-	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	587 928. 48		546 487. 50		41 440. 98	7. 58
STOCKS ET EN COURS	5 808. 20		3 702. 80		2 105. 40	56. 86
37000000 Stocks de marchandises	11 616. 40		7 405. 59		4 210. 81	56. 86
39700000 Provisions pour stocks defectu	5 808. 20-		3 702. 79-		2 105. 41-	56. 86-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	229 578. 67		201 923. 94		27 654. 73	13. 70
41100000	229 128. 67		201 023. 94		28 104. 73	13. 98
41600000 Clients douteux	230. 00		230. 00			
41810000 Clients factures à établir	450. 00		900. 00		450. 00-	50. 00-
49100000 Prov. pour dépréciation client	230. 00-		230. 00-			
AUTRES	48 750. 00		48 841. 82		91. 82-	0. 19-
43870000 Org. sociaux PAR LRM			1 084. 17		1 084. 17-	100. 00-
44120000 Subventionneurs CPAM+CAF	22 250. 00		21 000. 00		1 250. 00	5. 95
44140000 Autres subventions	26 500. 00		26 500. 00			
47100000 Compte d'attente			257. 65		257. 65-	100. 00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	42. 08		42. 08			
50880000 Intérêts courus sur obligation	42. 08		42. 08			
DISPONIBILITES	5 808 283. 09		4 540 701. 01		1 267 582. 08	27. 92
51200380 CDT Marseille	2 050. 00				2 050. 00	
51201430 Crédit Mutuel IFRM	44 827. 80		53 021. 62		8 193. 82-	15. 45-
51201720 Crédit Mutuel Siège	191 961. 02		394 054. 30		202 093. 28-	51. 29-
51207170 CDT Rennes	3 317. 00				3 317. 00	
51209710 CDT Besançon	3 890. 30				3 890. 30	
51224860 Livret bleu	82 173. 09		3 391 583. 64		3 309 410. 55-	97. 58-
51224870 Livret TRIPLEX	900 000. 00				900 000. 00	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2023 12	30/09/2022 12	Euros	%
51250000	C.A.T. 00020853706		200 000. 00	200 000. 00-	100. 00-
51260000	C.A.T. 00020853708		500 000. 00	500 000. 00-	100. 00-
51261000	C.A.T. 00020853712	1 000 000. 00		1 000 000. 00	
51262000	C.A.T. 00020853714	1 000 000. 00		1 000 000. 00	
51263000	C.A.T. 00020853716	300 000. 00		300 000. 00	
51264000	C.A.T. 00020853717	700 000. 00		700 000. 00	
51270000	C.A.T. BNP POTENTIEL MARCHE 12	1 000 000. 00		1 000 000. 00	
51271000	C.A.T. BNP POTENTIEL MARCHE 12	499 996. 00		499 996. 00	
51300000	BNP	3. 99		3. 99	
51880000	Intérêts courus à recevoir	78 229. 00		78 229. 00	
53100000	Caisse siège	521. 69	1 283. 57	761. 88-	59. 36-
53100010	Caisse Cté Nantes	53. 20	114. 60	61. 40-	53. 58-
53100020	Caisse Cté Tours	1. 10	1. 60	0. 50-	31. 25-
53100030	Caisse Cté nancy	273. 22	227. 26	45. 96	20. 22
53100050	Caisse Cté Angers	101. 27	101. 27		
53100060	Caisse Cté Orléans	205. 69	205. 69		
53100070	Caisse Cté IDF	482. 31	107. 46	374. 85	348. 83
53100090	Caisse Rennes	126. 96		126. 96	
58100000	Mouvements de fonds Ctés	69. 45		69. 45	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		85 667. 54	24 662. 72	61 004. 82	247. 36
48600000	Charges constatées d'avance	85 667. 54	24 662. 72	61 004. 82	247. 36
TOTAL ACTIF CIRCULANT		6 178 129. 58	4 819 874. 37	1 358 255. 21	28. 18
TOTAL GENERAL		6 766 058. 06	5 366 361. 87	1 399 696. 19	26. 08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1	647 296. 03	1	647 296. 03		
10680000 Autres réserves	1	647 296. 03	1	647 296. 03		
REPORT A NOUVEAU	2	268 849. 73	1	778 453. 40	490 396. 33	27. 57
11000000 Report à nouveau (créditeur)	2	268 849. 73	1	778 453. 40	490 396. 33	27. 57
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1	367 949. 93		490 396. 33	877 553. 60	178. 95
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	5	284 095. 69	3	916 145. 76	1 367 949. 93	34. 93
TOTAL FONDS PROPRES	5	284 095. 69	3	916 145. 76	1 367 949. 93	34. 93
FONDS DEDIES	450	019. 82	520	430. 73	70 410. 91-	13. 53-
19000140 Fonds dédié - HAD Paul Brousse	73	896. 58	56	154. 23	17 742. 35	31. 60
19000150 Fonds dédié - Bicêtre Materne			20	000. 00	20 000. 00-	100. 00-
19000160 Fonds dédiés UAPED ANGERS		382. 19	34	617. 29	34 235. 10-	98. 90-
19000170 Fonds dédié - UAPED ORLEANS	60	132. 69	66	417. 67	6 284. 98-	9. 46-
19000180 Fonds dédié - HAD Debré	152	327. 24	116	490. 52	35 836. 72	30. 76
19000210 Fonds dédiés UAPED Nantes			5	890. 72	5 890. 72-	100. 00-
19000220 Fds dédiés UAPED Marseille Ang	18	542. 83	34	000. 00	15 457. 17-	45. 46-
19000230 Fonds dédiés HAD Bécclère	39	141. 46			39 141. 46	
19000240 Fonds dédiés Oncologie Nancy			31	214. 75	31 214. 75-	100. 00-
19000250 Fonds dédiés CHABADA Nantes			3	500. 00	3 500. 00-	100. 00-
19000280 Fonds dédiés Rennes	74	757. 44			74 757. 44	
19500030 Fonds dédiés Necker	4	914. 36	68	931. 49	64 017. 13-	92. 87-
19500160 Fonds dédiés Besançon	25	925. 03	83	214. 06	57 289. 03-	68. 85-
TOTAL FONDS DEDIES	450	019. 82	520	430. 73	70 410. 91-	13. 53-
PROVISIONS POUR RISQUES	27	402. 87			27 402. 87	
15180000 Autres provisions pour risques	27	402. 87			27 402. 87	
PROVISIONS POUR CHARGES	141	892. 19	243	772. 31	101 880. 12-	41. 79-
15300000 Provisions pour départ à la ré	66	264. 51	64	443. 46	1 821. 05	2. 83
15800000 Autres provisions pour charges	75	627. 68	179	328. 85	103 701. 17-	57. 83-
TOTAL PROVISIONS	169	295. 06	243	772. 31	74 477. 25-	30. 55-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		0. 20		0. 80	0. 60-	75. 00-
51200380 CDT Marseille				0. 80	0. 80-	100. 00-
51205230 CDT Paris		0. 20			0. 20	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	220	657. 03	152	020. 99	68 636. 04	45. 15
40100000	144	296. 20	122	165. 77	22 130. 43	18. 12
40810000 Frs facture non parvenues	76	360. 83	29	855. 22	46 505. 61	155. 77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	447	242. 78	383	977. 28	63 265. 50	16. 48
42100000 Pers. rem. dues LRM				574. 33	574. 33-	100. 00-
42110000 Pers. rem. dues IFRM		13. 38		20. 07	6. 69-	33. 33-
42500000 Notes de frais	7	268. 93	3	337. 89	3 931. 04	117. 77
42700000 Oppositions/salaires		338. 70		270. 96	67. 74	25. 00
42820000 Dettes prov. congés payés	55	997. 47	1	766. 72	54 230. 75	NS
42820100 Dettes provision prime LRM	67	878. 79	56	364. 00	11 514. 79	20. 43
43100000 URSSAF LRM	78	175. 00	74	500. 00	3 675. 00	4. 93
43110000 URSSAF IFRM	1	796. 00	1	524. 00	272. 00	17. 85

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2023 12	30/09/2022 12	Euros	%
43720000	AUDIENS	25 824.32	23 281.61	2 542.71	10.92
43720010	AUDIENS IFRM	559.87	405.43	154.44	38.09
43730000	Pôle emploi intermittents	16 288.13	17 013.42	725.29-	4.26-
43740000	Cot. Congés Spectacles/AUDIENS	20 864.82	21 651.92	787.10-	3.64-
43750000	Cotisations FNAS LRM	7 344.00	7 048.60	295.40	4.19
43750010	Cotisations FNAS IFRM	186.00	159.91	26.09	16.32
43760000	Cotisations AFDAS LRM	2 743.81	2 990.98	247.17-	8.26-
43761000	Cotisations AFDAS IFRM	291.38	375.15	83.77-	22.33-
43762000	Urssaf Limousin droits d'auteu	143.00	85.48	57.52	67.29
43770000	Thalie Santé intermittents	3 876.56	4 327.81	451.25-	10.43-
43772000	Chèques déjeuner	6 464.00	4 280.00	2 184.00	51.03
43781000	Cotisations FCAP LRM	1 266.16	1 217.02	49.14	4.04
43781100	Cotisations FCAP IFRM	32.03	27.59	4.44	16.09
43790000	Mutuelle LRM	5 995.48	4 242.70	1 752.78	41.31
43791000	Mutuelle IFRM	243.06	307.82	64.76-	21.04-
43820000	Prov. charges /CP LRM	31 753.54	67 244.87	35 491.33-	52.78-
43820100	Prov. charges /prime LRM	37 121.21	33 636.00	3 485.21	10.36
44210000	Prélèvement à la source	8 352.98	7 934.05	418.93	5.28
44711000	Taxe sur les salaires	66 424.16	49 388.95	17 035.21	34.49
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		194 747.48	150 014.00	44 733.48	29.82
48700000	Produits constatés d'avance	194 747.48	150 014.00	44 733.48	29.82
TOTAL DETTES		862 647.49	686 013.07	176 634.42	25.75
TOTAL GENERAL		6 766 058.06	5 366 361.87	1 399 696.19	26.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	2	190.00	2	100.00	90.00	4.29
75600000 Cotisation LRM	2	190.00	2	100.00	90.00	4.29
VENTES DE BIENS	36	642.40	22	184.97	14 457.43	65.17
70700000 produits dérivés divers	36	642.40	22	184.97	14 457.43	65.17
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	179	773.82	47	232.10	132 541.72	280.62
70610000 Formations	170	606.82	47	232.10	123 374.72	261.21
70611000 Prestations diverses	9	167.00			9 167.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	269	734.00	264	764.04	4 969.96	1.88
74110000 Subventions Ligue contre le ca	9	062.50	27	250.00	18 187.50-	66.74-
74111000 Subvention CG				675.00	675.00-	100.00-
74112000 Subvention DRAC				17 640.00	17 640.00-	100.00-
74113000 Subvention CPAM	60	875.00	35	875.00	25 000.00	69.69
74113100 Subvention CAF	55	000.50	53	982.44	1 018.06	1.89
74114000 Subvention ADAMI	50	000.00	50	000.00		
74115000 MINISTERE DE LA CULTURE	20	000.00	20	000.00		
74116000 Subv EUROPE				4 533.60	4 533.60-	100.00-
74117000 Hôpitaux	39	000.00	47	809.00	8 809.00-	18.43-
74130000 Municipalités	35	796.00	6	999.00	28 797.00	411.44
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
DONS MANUELS	3	843 687.32	3	663 481.14	180 206.18	4.92
75410000 Dons manuels	3	843 687.32	3	663 481.14	180 206.18	4.92
MECENATS	1	756 518.78	1	736 946.53	19 572.25	1.13
75420000 Mécenat	1	756 518.78	1	736 946.53	19 572.25	1.13
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	598	457.01	47	567.35	550 889.66	NS
75432000 Legs et donations	598	457.01	47	567.35	550 889.66	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	181	201.42	116	568.33	64 633.09	55.45
78150000 Reprise sur provisions exploit	179	328.85	10	706.06	168 622.79	NS
78155000 Reprises s/prov pour risque				89 289.41	89 289.41-	100.00-
78173000 RAP Provisions pour stocks déf				4 071.65	4 071.65-	100.00-
79100000 Transferts de charges	1	872.57	12	501.21	10 628.64-	85.02-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	513	153.68	278	127.86	235 025.82	84.50
78950000 Report des ressources non util	513	153.68	278	127.86	235 025.82	84.50
AUTRES PRODUITS	508.	06	27	003.01	26 494.95-	98.12-
75800000 Produits divers de gestion cou	508.	06	27	003.01	26 494.95-	98.12-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7	381 866.49	6	205 975.33	1 175 891.16	18.95
VARIATION DE STOCK	4	210.81-	8	143.28	12 354.09-	151.71-
60370000 Variation des stocks de marcha	4	210.81-	8	143.28	12 354.09-	151.71-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1	536 931.06	1	405 319.47	131 611.59	9.37
60190000 Autres produits dérivés (nez r	4	768.00	3	204.80	1 563.20	48.78
60210000 Achat matières consommables	3	208.04	1	941.50	1 266.54	65.24
60400000 Achat Etude, prestations	59	850.68	19	147.47	40 703.21	212.58
60610000 EDF / GDF	1	508.26	1	470.90	37.36	2.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
60630000	Fourn. entretien & petit équip	10 090. 20		8 465. 40		1 624. 80	19. 19
60640000	Fournitures administratives	6 614. 63		2 281. 81		4 332. 82	189. 89
60640010	Fournitures pour collecte	24 626. 99		8 184. 84		16 442. 15	200. 89
60640020	Fournitures pour Communication	840. 00				840. 00	
60820000	Costumes, accessoires	16 296. 90		6 491. 84		9 805. 06	151. 04
61100000	Sous-traitance PO.DONATEURS	542 756. 00		550 716. 60		7 960. 60-	1. 45-
61100010	Sous-traitance formation LRM			2 118. 00		2 118. 00-	100. 00-
61100030	Sous-traitance communication	48 407. 67		8 640. 00		39 767. 67	460. 27
61100040	Sous traitance LRM			1 593. 60		1 593. 60-	100. 00-
61320000	Locations immobilières	126 704. 64		121 849. 96		4 854. 68	3. 98
61350000	Location mobilière	728. 32		1 802. 56		1 074. 24-	59. 60-
61400000	Charges locatives	14 788. 00		16 620. 27		1 832. 27-	11. 02-
61560000	Maintenances diverses	1 691. 88		1 901. 42		209. 54-	11. 02-
61561000	Maintenance logiciels	23 669. 17		27 217. 30		3 548. 13-	13. 04-
61562000	Maintenance copieurs	9 839. 53		9 146. 33		693. 20	7. 58
61570000	Maintenance réseau	9 053. 28		13 260. 95		4 207. 67-	31. 73-
61571000	Maintenance site internet	13 329. 16		24 885. 75		11 556. 59-	46. 44-
61610000	Assurances	5 917. 14		5 083. 46		833. 68	16. 40
61810000	Documentation générale			4 853. 20		4 853. 20-	100. 00-
61830000	Documentation technique	10 472. 72		3 596. 40		6 876. 32	191. 20
61850000	Frais de séminaires, formation	450. 00		249. 48-		699. 48	280. 38
62100000	Personnel extérieur	13 168. 65		15 059. 70		1 891. 05-	12. 56-
62261000	Honoraires comptables	13 985. 60		13 087. 02		898. 58	6. 87
62261100	Honoraires communication	97 363. 20		98 595. 00		1 231. 80-	1. 25-
62262000	Autres honoraires	32 681. 67		11 840. 47		20 841. 20	176. 02
62270000	Frais d'actes et de contentieu	791. 50				791. 50	
62310000	Annonces et insertions	348. 00		24 984. 00		24 636. 00-	98. 61-
62340000	Cadeau à la clientèle	558. 79		379. 05		179. 74	47. 42
62350000	Site internet			4 293. 88		4 293. 88-	100. 00-
62360000	Catalogues & imprimés	7 833. 20		17 335. 43		9 502. 23-	54. 81-
62440000	Transports biens	3 279. 93		2 816. 52		463. 41	16. 45
62510000	Voyages & déplots	50 765. 45		35 159. 66		15 605. 79	44. 39
62560000	Missions	23 730. 91		19 240. 95		4 489. 96	23. 34
62570000	Réceptions	14 531. 04		12 951. 04		1 580. 00	12. 20
62600000	Poste	31 641. 90		38 221. 79		6 579. 89-	17. 22-
62600010	Poste Sous traitance	206 865. 08		176 260. 06		30 605. 02	17. 36
62610000	Env.T (fr. poste)	43 058. 17		25 663. 31		17 394. 86	67. 78
62620000	Téléphone	4 979. 02		5 499. 40		520. 38-	9. 46-
62640000	Frais internet	1 408. 90		1 291. 88		117. 02	9. 06
62700000	Services bancaires	28 325. 60		37 720. 99		9 395. 39-	24. 91-
62780000	Autres frais et commissions	3 896. 83		2 550. 41		1 346. 42	52. 79
62810000	Cotisations	22 106. 41		18 144. 03		3 962. 38	21. 84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		218 042. 48		198 124. 82		19 917. 66	10. 05
63110000	Taxes sur les salaires	158 063. 29		149 683. 23		8 380. 06	5. 60
63330000	Part. empl. form. prof. AFDAS	44 343. 03		43 691. 79		651. 24	1. 49
63380000	Autres impôts & taxes	4 590. 96		3 472. 20		1 118. 76	32. 22
63512000	Taxe Foncière	2 811. 20		2 632. 80		178. 40	6. 78
63780000	ECOFOLIO			406. 20-		406. 20	100. 00
63780010	AGEPHIP	8 234. 00		949. 00-		9 183. 00	967. 65
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 554 116. 70		2 316 501. 69		237 615. 01	10. 26
64110000	Bruts administratifs	681 182. 58		602 862. 31		78 320. 27	12. 99
64112000	Bruts artistiques	1 622 839. 00		1 483 875. 48		138 963. 52	9. 36
64112100	Bruts formations artistiques	3 150. 00		4 800. 00		1 650. 00-	34. 38-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
64113100 Formateur IFRM	23	522. 25	17	316. 80	6 205. 45	35. 83
64113200 Salaires Technicien	33	655. 00	29	680. 71	3 974. 29	13. 39
64120000 Congés payés	13	712. 07	2	485. 51-	16 197. 58	651. 68
64130000 Primes et gratifications	100	449. 79	73	335. 13	27 114. 66	36. 97
64140000 Indemnités avantages divers	17	053. 27	53	348. 41	36 295. 14-	68. 03-
64141000 Indemnité transports	9	541. 31	7	915. 11	1 626. 20	20. 55
64142000 Tickets restaurant	38	516. 00	35	620. 00	2 896. 00	8. 13
64142200 Tickets resto Bénévoles				231. 99	231. 99-	100. 00-
64142300 DFR non soumis	10	495. 43	4	210. 84	6 284. 59	149. 25
64143000 Ind. rupt. conv. ou lic.			5	790. 42	5 790. 42-	100. 00-
CHARGES SOCIALES	1	239 577. 34	1	129 999. 01	109 578. 33	9. 70
64510000 Cotisations URSSAF	522	127. 39	487	097. 44	35 029. 95	7. 19
64522000 Cotisations Mutuelle	11	613. 16	8	657. 93	2 955. 23	34. 13
64530000 Cotisations AUDIENS retraite	180	508. 88	166	079. 77	14 429. 11	8. 69
64531000 Cot. AUDIENS IFRM	1	727. 64			1 727. 64	
64540000 Chômage intermittents	161	671. 65	151	180. 91	10 490. 74	6. 94
64541000 Chômage permanent	31	856. 03	28	251. 42	3 604. 61	12. 76
64573000 Agessa		9. 17			9. 17	
64580000 Cotisation Congés Spectacles	257	467. 20	239	999. 44	17 467. 76	7. 28
64720000 Cotisations FNAS	35	213. 43	32	645. 42	2 568. 01	7. 87
64725000 Cotisations FCAP	6	080. 03	5	636. 31	443. 72	7. 87
64750000 Médecine du travail intermitte	5	432. 95	8	998. 39	3 565. 44-	39. 62-
64751000 Médecine du Travail permanents	2	696. 40	2	136. 00	560. 40	26. 24
64770000 Charges Congés payés	7	039. 60	1	980. 33-	9 019. 93	455. 48
64770100 Charges s/prime	3	485. 21	7	273. 09-	10 758. 30	147. 92
64780000 Formation des salariés	8	715. 60	4	632. 40	4 083. 20	88. 14
64781000 Chèques cadeaux aux salariés	3	933. 00	3	937. 00	4. 00-	0. 10-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4	748. 88	12	743. 51	7 994. 63-	62. 73-
68112000 Dotations /immob. corpor. LRM	4	748. 88	12	743. 51	7 994. 63-	62. 73-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	105	135. 96	68	220. 85	36 915. 11	54. 11
68150000 Dotation /provisions d'exploit	103	030. 55	68	220. 85	34 809. 70	51. 03
68173000 Provision pour stock défectueu	2	105. 41			2 105. 41	
REPORTS EN FONDS DEDIES	442	742. 77	539	202. 00	96 459. 23-	17. 89-
68900000 Engt à réaliser sur ress affec	442	742. 77	539	202. 00	96 459. 23-	17. 89-
AUTRES CHARGES	1	366. 20	2	111. 85	745. 65-	35. 31-
65160000 Droits d'auteur	1	163. 70		900. 00	263. 70	29. 30
65800000 Charges de gestion courante		202. 50	1	211. 85	1 009. 35-	83. 29-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6	098 450. 58	5	680 366. 48	418 084. 10	7. 36
RESULTAT D'EXPLOITATION	1	283 415. 91		525 608. 85	757 807. 06	144. 18
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	86	355. 07	1	317. 58	85 037. 49	NS
76700000 Produits/Cessions valeurs plac	86	355. 07	1	317. 58	85 037. 49	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	86	355. 07	1	317. 58	85 037. 49	NS

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2023 12	30/09/2022 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	1 821. 05	33 621. 87	31 800. 82-	94. 58-
68610000 Provisions IDR	1 821. 05		1 821. 05	
68650000 Dot. /prov. risques & charges		33 621. 87	33 621. 87-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 821. 05	33 621. 87	31 800. 82-	94. 58-
RESULTAT FINANCIER	84 534. 02	32 304. 29-	116 838. 31	361. 68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 367 949. 93	493 304. 56	874 645. 37	177. 30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 683. 00	2 683. 00-	100. 00-
77180000 Autres produits exceptionnels		2 683. 00	2 683. 00-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 683. 00	2 683. 00-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		5 591. 23	5 591. 23-	100. 00-
67120000 Pénalités, amendes		1 243. 52	1 243. 52-	100. 00-
67140000 Créances devenues irrécouvrabl		4 347. 71	4 347. 71-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 591. 23	5 591. 23-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 908. 23-	2 908. 23	100. 00
TOTAL DES PRODUITS	7 468 221. 56	6 209 975. 91	1 258 245. 65	20. 26
TOTAL DES CHARGES	6 100 271. 63	5 719 579. 58	380 692. 05	6. 66
EXCEDENT OU DEFICIT	1 367 949. 93	490 396. 33	877 553. 60	178. 95

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes généraux**

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés au 30 septembre 2023, sont établis selon les dispositions du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, modifié relativement au plan comptable général et selon les dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, modifié relativement aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 766 058 €**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total des **produits** de **7 468 222 €**, un total des **charges** de **6 100 272 €** dégageant ainsi un **résultat** de **1 367 950 €**.

Ce résultat d'un montant exceptionnel est atteint notamment grâce au versement d'une assurance-vie de plus de 540 k€.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ; seules sont exprimées les informations significatives.

### **Faits marquants de l'exercice**

L'exercice 2022/2023 a été peu impacté par la situation internationale, les donateurs ont été au rendez-vous et les interventions à l'hôpital se sont déroulées quasi normalement tout au long de l'exercice. Le télétravail des permanents est désormais une pratique régulière tout au long de l'année, imposant une organisation rigoureuse pour assurer cependant l'ouverture quotidienne du siège et assurer la continuité des activités.

De nouveaux programmes ont été ouverts : en octobre 1 programme de 2 jours à l'hôpital de la Timone à Marseille, en pneumologie et neurologie, en novembre, 1 jour supplémentaire par semaine en HAD Bécclère, en mars, 1 programme de 2 jours au CHU de Rennes, et en avril, 1 journée par semaine en cardiologie à la Timone à Marseille.

Pour permettre ces ouvertures, des recrutements de comédiens ont eu lieu au cours de l'exercice.

Le partenariat avec le skipper Luke Berry qui a couru la Transat Jacques Vabre en novembre et la route du Rhum en novembre 2022 perdure avec un renforcement de l'implication du skipper et de ses

## LE RIRE MEDECIN

partenaires. Luke Berry a fait l'acquisition d'un nouveau bateau qui a pris le nom de LE RIRE MEDECIN LAMOTTE, avec une visibilité accrue pour l'association. Luke Berry est devenu le 6<sup>ème</sup> parrain de l'association début 2023, aux côtés d'Anny Duperey, Sara Giraudeau, François-Xavier Demaison, Gérard Jugnot et Reda Kateb.

Deux campagnes ont été menées pendant l'exercice, grâce à une communication à titre gracieux

- 100 faces d'affichage en format 40x60cm dans les espaces voyageurs (couloirs/salles de billetterie) des métros et RER parisiens pour 3 semaines, du 2 au 23 novembre 2022.
- 500 oriflammes dans les bus de la région de Marseille (RTM) pendant une semaine du 14 au 20 novembre 2022.
- Plus de 800 spots TV dans les chaînes des groupes TF1, Canal+, France Télévisions, Altice Média (BFM) pour la campagne d'hiver.
- Des spots radio sur BFM radio, Les Indés et radio Cristal pour la campagne d'hiver

Le 2 février 2023, Dominique Valteau-Couanet a été élue à la présidence de l'association.

Au 30/06/2023, l'association a donné congés à son bailleur. Après 10 ans passés rue de Crimée dans le 19<sup>ème</sup> arrondissement de Paris, l'association s'installera dans son nouveau siège social en février 2024 : 8 rue Srebrenica – 75020 Paris, dans des locaux plus adaptés à ses besoins et à la nouvelle organisation du travail et du télétravail.

### Complément d'informations sur le bilan

#### Fonds propres

Ils sont constitués des résultats successifs. Ils atteignent au 30/09/2023 le montant de 5 283 k€ soit l'équivalent de 11 mois de notre activité.

#### Fonds dédiés

Situations Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Programmes
Fondation Air France	20 000,00 €	20 000,00 €		- €	Maternez
FDF Fondation Amisse					
Capreval					
Ma Bonne Etoile					
Fondation de France					
Angers Mécénat	34 617,29 €	34 235,10 €		382,19 €	UAPED - Angers
Fondation Autosphère					
La Bonne étoile					
FDF Fondation Donase	66 417,67 €	36 284,98 €		60 132,69 €	UAPED - Orléans
Fondation De France					
La Bonne étoile 31/12/20			10 000,00 €		
AB CFAO					

## LE RIRE MEDECIN

AGRI CONSULT			20 000,00 €		
Fondation Prosol	83 214,06 €	57 289,03 €		25 925,03 €	Besançon
Le Liseron					
La France s'engage	34 000,00 €	48 457,17 €	33 000,00 €	18 542,83 €	UAPED Mars. et Angers
Fondation Prosol	31 214,75 €	31 214,75 €		- €	oncologie Nancy
Fonds dotation autosphère	68 931,49 €	64 017,13 €		4 914,36 €	Neuro pédiatrie Necker
Fondation Air France					
Fondation Prosol					
Malakoff - ALASSO					
La Bonne étoile	5 890,72 €	15 890,72 €		- €	UAPED Nantes
Fondation Sodebo					
Fondation de France Amisse			10 000,00 €		
Fondation De France (LDLC)	3 500,00 €	25 500,00 €		- €	Chabadas Nantes
The comgest foundation			22 000,00 €		
Fondation Air France	56 154,23 €	30 857,42 €		73 857,78 €	HAD Paul Brousse
California community			48 599,77 €		
Malakoff Humanis	116 490,52 €	30744,28 €	66 581,00 €	152 249,64 €	HAD Debré
AP-HP		23 420,54 €	62 562,00 €	39 141,46 €	HAD Beclere
FDF		10 000,00 €	10 000,00 €	- €	HAD Necker
Fondation Hadida		20 000,00 €	20 000,00 €	- €	Bondy
Prosol		35 242,56 €	100 000,00 €	74 757,44 €	Rennes
Fondation notaires & breton			10 000,00 €		
Fondation Air France		30 000,00 €	20 000,00 €	- €	Aulnay
Fondation Wavestone			10 000,00 €		
<b>totaux</b>	<b>520 430,73 €</b>	<b>513 513,68 €</b>	<b>442 742,77 €</b>	<b>450 019,82 €</b>	

### Maternez/Chabadas :

Le programme MaterNez au Kremlin-Bicêtre a ouvert lors de l'engagement de la Fondation Air France aux côtés du Rire Médecin en 2016. La Fondation de France a renouvelé son engagement au cours de l'exercice 2021/2022 pour un montant de 20 000 €. La totalité du fonds est utilisé au 30/09/2023.

La Fondation de France (LDLC) s'est engagée sur le programme des Chabadas à Nantes à hauteur de 7 000 € ainsi que la fondation Comgest. La totalité du fonds est utilisé au 30/09/2023.

### UAPED :

Le programme à Orléans au sein d'une Unité d'Accueil aux jeunes victimes de maltraitance ouvert en novembre 2018 se poursuit. L'association la Bonne Etoile, qui par son engagement dès 2018 a permis l'ouverture du programme, a renouvelé son engagement à hauteur de 10 000 € et s'est également engagée à hauteur de 10 000 € permettant l'ouverture au sein de la même structure à Angers.

Elle a été suivie pour Angers par le fonds de dotation Autosphère à hauteur de 40 000 € et la fondation Mécénat Angers à hauteur de 10 000 € et de même pour Orléans elle a été suivie par l'association AB CFAO à hauteur de 20 000 €.

La France s'engage qui s'est engagée sur 3 ans pour un total de 100 000 € (34 000 € en 2022) permettra d'intervenir auprès d'enfants en situation de vulnérabilité/maltraitance à Marseille.

Au cours de cet exercice, l'association La Bonne Etoile (10 000 €) et La fondation Agri Consult (20 000 €) se sont engagées pour Orléans et la fondation Amisse (10 000 €) pour Nantes.

### HAD :

## LE RIRE MEDECIN

La California community foundation (pour l'entreprise Moose Toys) a renouvelé son engagement au cours de l'exercice à hauteur de 48 599,77 € pour la HAD Paul Brousse.

Malakoff Humanis a renouvelé son soutien à hauteur de 66 581 € au programme HAD Debré.

La fondation de l'APHP a financé la HAD Bécclère, journée ouverte en novembre 2023, à hauteur de 62 562 €.

La Fondation de France a financé la HAD Necker à hauteur de 10 000 €.

Au cours de l'exercice, le Rire Médecin a assuré 4 journées en présentiel par semaine en HAD.

### **Besançon :**

Par leurs engagements sur les exercices antérieurs, la fondation Prosol à hauteur de 85 000 € et l'association Le Liseron à hauteur de 12 600 € ont permis l'ouverture d'un programme au CHU de Besançon depuis mai 2021.

### **Necker :**

Grâce à l'engagement en 2021 du fonds de dotation Autosphère à hauteur de 30 000 € et de la fondation Air France à hauteur de 20 000 €, un nouveau programme a ouvert le 1<sup>er</sup> avril 2021 en neuropédiatrie et en pédiatrie générale à l'hôpital Necker.

La fondation Prosol à hauteur de 37 000 € et Malakoff-Alasso à hauteur de 38 273,59 € se sont engagés au cours de l'exercice 2021/2022.

Le programme s'est poursuivi tout au long de l'exercice.

### **Rennes**

Grâce à l'engagement des Fondation Prosol (100 000 €) et des Notaires & Bretons (10 000 €), un nouveau programme au CHU de Rennes a été ouvert en mars 2023.

### **Aulnay**

La Fondation Air France (20 000 €) et la Fondation Wavestone (10 000 €) ont accompagné le programme au CHU Ballanger à Aulnay tout au long de l'exercice.

Les utilisations au cours de l'exercice sont déterminées par la comptabilité analytique.

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur prix d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Une dépréciation est constatée le cas échéant lorsque la valeur réelle de l'immobilisation est inférieure à sa Valeur Nette Comptable (VNC).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Durée des amortissements :

Agencement : de 3 à 10 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Mobilier : 5 ans

Logiciel : 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les immobilisations financières n'ont nécessité aucune provision pour perte de valeur à la fin de l'exercice.

### **Stocks et variation des stocks**

La méthode d'évaluation des stocks de produits dérivés du Rire Médecin utilisée est la méthode « Premier entré, Premier sorti ».

Au 30/09/2022, une provision pour dévalorisation du stock a été constatée pour 50% de la valeur théorique pour tenir compte de la diminution des ventes de produits dérivés.

### **Etat des provisions et dépréciations**

Enfin nous avons provisionné des risques à hauteur de 27 402,87 € notamment du fait d'une contestation d'une assurance vie versée au Rire Médecin en décembre 2017.

### **Engagements de retraite et autres charges**

Au 30/09/2023, il a été constitué, pour l'ensemble des salariés, une provision pour indemnité de départ à la retraite évaluée à 66 264,51 € en dette actuarielle.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements retraites sont les suivants :

- Départ à 62-70 ans
- Calculs sur la base de l'indemnité légale de mise à la retraite
- Taux de rotation de personnel faible
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux de progression des salaires pour 1 % et taux d'actualisation de 3.7 %
- Taux moyen des charges de 50 %.

Le montant tient compte de la reprise de provision pour les salariées ayant quitté l'association au cours de l'exercice.

La provision pour charges constituée pour un montant total 179 328,85 € a été reprise en totalité, notre bailleur AESTIAM ne nous ayant pas proposé de renouveler notre bail fin 2022, nous avons pu donner congés avec un préavis de 6 mois sans avoir à payer les mois qui auraient normalement dû courir sur un nouveau bail de 3 ans.

A contrario, nous devons rendre les locaux en parfait état. C'est pourquoi nous avons fait une provision de 60 315 € pour les travaux de remise en état à notre charge.

### **Créances et comptes rattachés**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances sont principalement constituées des soldes à percevoir des fondations (25 k€), des partenariats (40 k€), des associations (5 k€), de Eurotvs (42 k€) et des clients de l'IFRM (110 k€) dont la facturation est intervenue fin septembre 2023.

### **Charges et produits constatés d'avance**

## LE RIRE MEDECIN

Les charges constatées d'avance (86 k€) au 30/09/2023 concernent principalement les contrats de prestations calés sur une année civile.

Les produits constatés d'avance (195 k€) concernent principalement des conventions de subventions (57 k€) et/ou de partenaires (126 k€) signées pour l'année civile.

### **Factures à établir**

Les factures à établir (0,5 k€) au 30/09/2022 sont constituées de factures de la JCES établies en octobre 2023.

### **Produits à Recevoir**

Aucun produit à recevoir des dons par chèques traités par Eurotvs n'a été constitué pour cet exercice, le dernier jour de l'exercice étant un samedi 30 septembre.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées sur la base de leur valeur nominale.

Les placements réalisés sous forme soit de placements obligataires soit de titres divers, sont comptabilisés à leur valeur historique et font l'objet d'une dépréciation si leur valeur liquidative au 30 septembre est inférieure.

Les produits des placements en compte à terme ont été valorisés au 30/09/2023.

### **Dons**

Les dons et partenariats sont comptabilisés en comptes 7582 par nature : générosité du public, associations et fondations, et mécénat.

Les dons affectés sont dissociés et font l'objet d'un retraitement en fonds dédiés le cas échéant.

Le fait générateur du don est son versement pour les dons du public et la signature de la convention pour les partenariats sauf absence de conditions suspensives ou levée de celles-ci le cas échéant.

### **Legs**

Le règlement ANC n° 2018-06 exige la comptabilisation du legs ou de la donation dès son acceptation par l'association.

Comme il peut s'écouler un certain temps avant que la succession ne soit définitivement réglée ou que l'association ait trouvé un acquéreur, pour un bien destiné à être revendu, le règlement ANC n°2018-06 instaure un dispositif d'écritures comptables dit de « fonds reportés » destiné à neutraliser la constatation du produit lié au legs ou à la donation jusqu'à sa complète résolution et à l'encaissement des biens revendus.

### **Charges et produits exceptionnels**

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

### **Institut de Formation du Rire Médecin**

Le Rire Médecin gère une entité « IFRM » afin de dispenser des formations. Cette entité créée en 2011 a un SIRET et est fiscalisée.

Sa mission est :

D'assurer une meilleure professionnalisation des groupes et des comédiens qui font appel à l'expérience du Rire Médecin tels que :

- des comédiens clowns confirmés
- des professionnels du monde hospitalier
- des professionnels, qu'ils viennent du monde de l'entreprise, ou qu'ils travaillent dans tout autre type de structure.

Ou d'assurer l'accompagnement

- des structures de clowns hospitaliers constituées ou en devenir.

L'ensemble des prestations est facturé.

L'institut de formation a obtenu la certification Qualiopi ce qui lui permet d'organiser des sessions de formations pour lesquelles les stagiaires peuvent obtenir un financement par un OPCO tel que l'AFDAS.

La première édition de la formation dans le format « Jeu clownesque en établissement de soins (JCES) » a eu lieu au cours de l'exercice 2020/2021.

Elle a accueilli en octobre 2022 12 stagiaires pour la session 2022/2023. Les 12 stagiaires ont été certifiés.

En octobre 2023, une nouvelle session de la formation « Jeu clownesque en établissement de soins (JCES) » s'est ouverte avec également 12 stagiaires.

Cet exercice se termine avec un résultat positif de 25 380,64 €.

### **Rémunération et effectifs**

Pour répondre aux obligations de la Loi du 23 mai 2006, il est indiqué que le montant global des trois rémunérations les plus élevées des salariés a été au cours de l'exercice de 217 611 €.

Ont été remboursés aux cadres salariés, membres du comité de direction, principalement des frais de transport, mission et réception pour un montant de 2 750 €.

Il est également précisé que les membres du Conseil d'Administration et du Bureau de l'association qui peuvent être amenés à exercer des fonctions de dirigeant ne sont pas rémunérés, et ne perçoivent que le remboursement des frais qu'ils ont supportés dans le cadre de leurs fonctions. Celui-ci s'élève pour cet exercice à 0 €.

Au 31/12/2022, l'effectif de l'association calculé par l'URSSAF est de 44.60, tous établissements confondus.

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes 2022/2023 est de 13 800 € TTC.

### **Engagements financiers**

Néant

Les documents présentés sont conformes au règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Règlement homologué par arrêté du 26 décembre 2018 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.

### Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

L'objectif du Compte d'emploi annuel des ressources (CER) est de quantifier les ressources et les emplois au cours d'exercice et de suivre spécifiquement les ressources collectées par appel à la générosité publique sur l'exercice et sur les exercices antérieurs.

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2022/2023	EXERCICE 2021/2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2022/2023	EXERCICE 2021/2022
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>	<b>3 906 475</b>	<b>3 651 380</b>	<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>6 198 663</b>	<b>5 447 995</b>
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	3 906 475	3 651 380	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	3 843 687	3 663 481
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	598 457	47 567
			- Mécénats	1 756 519	1 736 947
			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>800 450</b>	<b>814 879</b>			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	789 875	803 611			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	10 575	11 267			
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>247 998</b>	<b>149 409</b>			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>4 954 923</b>	<b>4 615 667</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>6 198 663</b>	<b>5 447 995</b>
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>1 243 740</b>	<b>832 328</b>	<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	106 957	101 843	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	179 329	104 067
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	442 743	539 202	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	513 154	278 128

<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>2 744 199</b>	<b>1 911 871</b>
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	1 243 740	832 328
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>3 987 939</b>	<b>2 744 199</b>

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2022/2023	EXERCICE 2021/2022		EXERCICE 2022/2023	EXERCICE 2021/2022
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	<b>617 413</b>	<b>157 899</b>	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>784 223</b>	<b>282 292</b>
Réalisées en France	617 413	157 899	Bénévolat	134 498	67 141
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	618 895	158 488
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>157 014</b>	<b>116 707</b>	Dons en nature	30 830	56 662
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 986</b>	<b>7 685</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>783 413</b>	<b>282 292</b>	<b>TOTAL</b>	<b>784 223</b>	<b>282 292</b>

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE 2022/2023	EXERCICE 2021/2022
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>520 431</b>	<b>259 357</b>
(-) Utilisation	513 154	278 128
(+) Report	442 743	539 202
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>	<b>450 020</b>	<b>520 431</b>

### **Le financement des emplois par les ressources issues de la générosité publique**

C'est l'article 2 de nos statuts qui fixe notre objet social :

« Cette association a pour but de créer des spectacles pour les enfants hospitalisés et leurs familles en relation avec les équipes soignantes et de sensibiliser le grand public à la qualité de vie et à la bientraitance de l'enfant à l'hôpital avec pour objectifs :

- Aider les enfants et les parents à mieux supporter l'hospitalisation quelle qu'en soit la longueur.
- Accompagner le travail du personnel hospitalier en lui permettant de trouver à l'intérieur de l'hôpital des moments de joie et de rêverie.
- Créer des manifestations et des jeux pour dédramatiser le séjour de l'enfant à l'hôpital, et l'aider à retrouver la joie de vivre.
- Participer à toutes opérations permettant de faire progresser la bientraitance des enfants hors hôpital et plus généralement des enfants en situation de vulnérabilité. »

Notre mission sociale auprès des enfants est financée par l'ensemble des ressources dont les ressources collectées auprès du public.

Les ressources issues de la générosité publique

Au 1er octobre 2022, le report des ressources collectées auprès du public se montait à 2 744 199 €.

Au cours de l'exercice 2022/2023, le montant des ressources collectées issues de la générosité du public a été de

6 198 663 € répartis comme suit :

4 954 923 € utilisés pour :

- 3 906 475 € en mission sociale, soit 79 %
- 800 450 € en frais de collecte et de recherche de fonds, soit 16 %
- 247 998 € en frais de fonctionnement, soit 5 %

et 1 243 740 € non utilisés au cours de l'exercice, reportés en 2023/2024 pour assurer la poursuite du projet associatif «ÉTOILE 2025 »

Au 30/09/2023, les ressources collectées issues de la générosité du public non utilisées et reportées sont de 3 987 939 €.

**Compte de résultat par origine et destination (CROD)**

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) reprend l'ensemble des éléments du compte de résultat et permet de suivre les produits liés ou non à la générosité du public, et les dépenses par destination (missions sociale, recherche de fonds, fonctionnement et autres).

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2022/2023		EXERCICE 2021/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1.PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>6 198 663</b>	<b>6 198 663</b>	5 447 995	<b>5 447 995</b>
1.1. Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	3 843 687	3 843 687	3 663 481	<b>3 663 481</b>
- Legs et autres libéralités non affectés	598 457	598 457	47 567	<b>47 567</b>
- Mécénat	1 756 519	1 756 519	1 736 947	<b>1 736 947</b>
1.2. Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2.PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>307 342</b>		115 022	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 autres produits non liés à la générosité du public	307 342		115 022	
<b>3. SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>269 734</b>		264 764	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS et DEPRECIATIONS	<b>179 329</b>		104 067	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	<b>513 154</b>		278 128	
<b>TOTAL</b>	<b>7 468 222</b>	<b>6 198 663</b>	<b>6 209 976</b>	<b>5 447 995</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>4 052 789</b>	<b>3 906 475</b>	<b>3 777 516</b>	<b>3 651 380</b>
1.1. Réalisées en France				
- Actions réalisées directement	4 052 789	3 906 475	3 777 516	3 651 380
- Versements à d'autres organismes agissant en France				
1.2. Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées directement	0		0	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>1 143 500</b>	<b>800 450</b>	<b>1 087 578</b>	<b>814 879</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	1 128 392	789 875	1 071 482	803 612
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	15 107	10 575	16 096	11 267
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>354 283</b>	<b>247 998</b>	<b>213 441</b>	<b>149 409</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>106 957</b>		<b>101 843</b>	
<b>5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>442 743</b>		<b>539 202</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>6 100 272</b>	<b>4 954 923</b>	<b>5 719 580</b>	<b>4 615 667</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	1 367 950	1 243 740	490 396	832 328

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2022/2023		EXERCICE 2021/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>784 223</b>		<b>282 292</b>	
Bénévolat	134 498	134 498	67 141	67 141
Prestations en nature	618 895	618 895	158 488	158 488
Dons en nature	30 830	30 830	56 662	56 662
<b>2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>784 223</b>	<b>784 223</b>	<b>282 292</b>	<b>282 292</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 -CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	<b>617 413</b>	<b>617 413</b>	<b>157 899</b>	<b>157 899</b>
réalisées en France	617 413	617 413	157 899	157 899
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>157 014</b>	<b>157 014</b>	<b>116 707</b>	<b>116 707</b>
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 986</b>	<b>8 986</b>	<b>7 685</b>	<b>7 685</b>
<b>TOTAL</b>	<b>783 413</b>	<b>783 413</b>	<b>282 292</b>	<b>282 292</b>

### COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Valorisation des contributions volontaires

Méthode de valorisation :

La valorisation des contributions volontaires est basée sur le tableau de suivi du bénévolat établi par les services administratifs du Rire Médecin, soit sur la base de 7 heures par jour, un total de 7995 heures pour 2022-2023. Il est ensuite valorisé au SMIC horaire selon les périodes de l'exercice.

Nbre d'heures d'oct 2022 à décembre 2022	3 418 h
SMIC horaire 2022	10,85 €
Nbre d'heures janv à avril 2023	978 h
SMIC horaire 2023	11,37 €
Nbre d'heures janv à avril 2023	3 599 h
SMIC horaire 2023	11,52 €
Total valorisation en brut	89 665,64 €
charges sociales 50 %	44 832,82 €
<b>Total valorisation bénévolat</b>	<b>134 498,46 €</b>
dont recherche de fonds	126 184,49 €
dont fonctionnement	7 504,20 €

Ce qui représente 5.19 ETP.

Les dons en nature correspondent aux apports gracieux de produits de nos partenaires pour la braderie solidaire, le don par leurs auteurs d'illustrations originales pour la vente aux enchères et les prestations en nature correspondent aux insertions publicitaires gracieuses de 2022/2023, ainsi qu'à l'abandon de frais de certains des bénévoles. Cette valorisation est issue des montants communiqués par ces partenaires, soit pour l'exercice 2022-2023 : 649 725 €

<b>total abandons valorisations gracieuses</b>	<b>649 724,59</b>
dont entreprises - communication	617 412,78
dont entreprises - braderie	30 829,75
dont particuliers - fonctionnement	1 482,06

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 729		
Installations générales agencements aménagements divers	95 730		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 807		9 143
Emballages récupérables et divers	107 460		
TOTAL	236 997		9 143
Autres titres immobilisés	550 012		
Prêts, autres immobilisations financières	25 315		37 046
TOTAL	575 328		37 046
TOTAL GENERAL	914 054		46 190

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			101 729	101 729
Installations générales agencements aménagements divers			95 730	95 730
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 951	42 951
Emballages récupérables et divers			107 460	107 460
TOTAL			246 141	246 141
Autres titres immobilisés		0	550 012	550 012
Prêts, autres immobilisations financières			62 362	62 362
TOTAL		0	612 374	612 374
TOTAL GENERAL		0	960 244	960 244

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	101 729			101 729
Installations générales agencements aménagements divers	95 730			95 730
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 025	4 749		33 774
Emballages récupérables et divers	107 460			107 460
TOTAL	232 215	4 749		236 964
TOTAL GENERAL	333 944	4 749		338 693

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4 749				
TOTAL	4 749				
TOTAL GENERAL	4 749				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 647 296				1 647 296
Report à nouveau	1 778 453		490 396		2 268 850
Excédent ou déficit de l'exercice	490 396	490 396 -	136 794 993		1 367 950
Situation nette	3 916 146		1 367 950		5 284 096
TOTAL I	3 916 146	490 396 -	137 285 389		5 284 096

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	64 443	1 821			66 265
Autres provisions pour risques et charges	179 329		76 298		103 031
TOTAL	243 772	1 821	76 298		169 295

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	33 622		0		33 622
Sur stocks et en cours	3 703	2 105			5 808
Sur comptes clients	230				230
TOTAL	37 555	2 105			39 660
TOTAL GENERAL	281 327	3 926	76 298		208 955
Dont dotations et reprises d'exploitation		547 879	179 329		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	62 362	62 362	
Clients douteux ou litigieux	230	230	
Autres créances clients	229 579	229 579	
Divers état et autres collectivités publiques	48 750	48 750	
Charges constatées d'avance	85 668	85 668	
TOTAL	426 588	426 588	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	220 657	220 657		
Personnel et comptes rattachés	131 497	131 497		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240 968	240 968		
Autres impôts taxes et assimilés	74 777	74 777		
Produits constatés d'avance	194 747	194 747		
TOTAL	862 647	862 647		

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	11 616	7 406	4 211	
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	11 616	7 406	4 211	
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	450
Autres créances	48 750
Valeurs mobilières de placement	42
Disponibilités	78 229
<b>Total</b>	<b>127 471</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 361
Dettes fiscales et sociales	192 751
<b>Total</b>	<b>269 112</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	85 668
<b>Total</b>	<b>85 668</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	194 747
<b>Total</b>	<b>194 747</b>