

**ASSOCIATION TAB'AGIR**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

**Cabinet MORIZE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la CRCC de Paris  
Siret : 428 770 788 00043

87 rue Bourneil  
89000 AUXERRE

**ASSOCIATION TAB'AGIR**

**ASSOCIATION LOI 1901**

**Siège social : 25, rue du Clos  
89000 AUXERRE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de l'Association TAB'AGIR,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION TAB'AGIR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de votre Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé,

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Auxerre, le 10 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
Cabinet MORIZE AUDIT

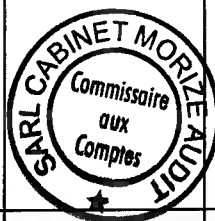
Eric MORIZE

Signé électroniquement le 10/06/2024 par  
Eric Morize



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	8 391,09	3 099,68	5 291,41	6 969,63
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	41 937,04	31 718,19	10 218,85	11 405,50
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	265,00		265,00	200,00
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>50 593,13</b>	<b>34 817,87</b>	<b>15 775,26</b>	<b>18 575,13</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	432,00		432,00	3 359,09
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	905 176,08		905 176,08	718 702,15
	Charges constatées d'avance	2 252,39		2 252,39	4 736,06
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>907 860,47</b>		<b>907 860,47</b>	<b>726 797,30</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>958 453,60</b>	<b>34 817,87</b>	<b>923 635,73</b>	<b>745 372,43</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	108 805,25	106 531,99
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	6 368,15	2 273,26
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	115 173,40	108 805,25
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	115 173,40	108 805,25
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	698 841,13	544 326,54
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	698 841,13	544 326,54
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 125,07	20 904,21
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	71 992,50	64 312,27
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	355,31	2 013,51
	Produits constatés d'avance	5 148,32	5 010,65
	<b>Total des dettes</b>	109 621,20	92 240,64
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	923 635,73	745 372,43
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 368,15	2 273,26
	(1) Dont à moins d'un an	109 621,20	92 240,64
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 524,00	1 787,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 020,00	7 645,00
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	798 798,33	896 177,80
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		2 039,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 567,13	10 403,08
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	270 043,41	239 481,01
	Autres produits	11,53	12,81
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 091 964,40</b>	<b>1 157 545,70</b>
	Achats de marchandises	93,92	961,94
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	196 266,55	199 820,57
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 615,07	10 856,02
	Salaires et traitements	337 668,43	316 270,41
	Charges sociales	115 629,26	108 175,06
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 729,89	6 251,04
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	424 558,00	515 625,01
	Autres charges	5,44	3,36
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 095 566,56</b>	<b>1 157 963,41</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(3 602,16)</b>	<b>(417,71)</b>



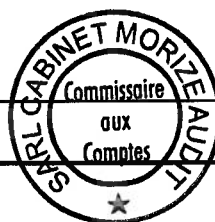
# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 602,16)	(417,71)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	10 219,11	1 661,17
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 219,11	1 661,17
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		10 219,11	1 661,17
RESULTAT COURANT avant impôts		6 616,95	1 243,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 658,20	1 182,77
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 658,20	1 182,77
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		7,97
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		7,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 658,20	1 174,80
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 907,00	145,00
TOTAL DES PRODUITS		1 103 841,71	1 160 389,64
TOTAL DES CHARGES		1 097 473,56	1 158 116,38
EXCEDENT ou DEFICIT		6 368,15	2 273,26
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		14 500,00	
Prestations en nature		11 406,21	14 183,37
Bénévolat			
TOTAL		25 906,21	14 183,37
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		14 500,00	
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		11 406,21	14 183,37
Personnel bénévole			
TOTAL		25 906,21	14 183,37





Association TAB'AGIR  
25 RUE DU CLOS

89000 AUXERRE

## ANNEXE COMPTABLE



Cabinet ETC  
3 Place de l'Europe  
89000 ST GEORGES SUR BAULCHE  
03.86.48.12.12

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **923 636** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 103 842** euros et un total **charges** de **1 097 474** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 368** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01 et par le règlement comptable n°2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n°2018-06.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

## L'objet social de l'entité :

L'association a pour but de proposer et de mettre en oeuvre une politique de prévention et d'aide à l'arrêt du tabac sur les départements de Bourgogne Franche-Comté.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## Immobilisations corporelles et incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- |                               |            |
|-------------------------------|------------|
| - Aménagements, installations | 5 à 10 ans |
| - Matériels de bureau         | 3 à 5 ans  |
| - Mobilier                    | 4 à 5 ans  |

## Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



## Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	8 391,09					8 391,09
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 134,19		3 865,02		3 062,17	41 937,04
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49 525,28		3 865,02		3 062,17	50 328,13
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	200,00		65,00			265,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200,00		65,00			265,00
TOTAL		49 725,28		3 930,02		3 062,17	50 593,13

## Amortissements

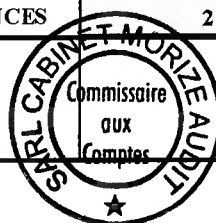
Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		1 678,22		3 099,68
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	29 728,69	5 051,67	3 062,17	31 718,19
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>31 150,15</b>	<b>6 729,89</b>	<b>3 062,17</b>	<b>34 817,87</b>
<b>TOTAL</b>		<b>31 150,15</b>	<b>6 729,89</b>	<b>3 062,17</b>	<b>34 817,87</b>



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

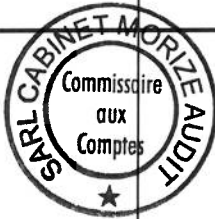
		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	265,00		265,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	432,00	432,00	
	Charges constatées d'avance	2 252,39	2 252,39	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>2 949,39</b>	<b>2 684,39</b>	<b>265,00</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 125,07	32 125,07		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	28 150,45	28 150,45		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 643,21	31 643,21		
	Impôts sur les bénéfices	899,00	899,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 299,84	11 299,84		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	355,31	355,31		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 148,32	5 148,32		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>109 621,20</b>	<b>109 621,20</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 252,39	2 252,39
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>2 252,39</b>



## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		4 201
Autres créances		4 201
INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 201	





## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>80 799</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>32 125</b>
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	<i>32 125</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>48 674</b>
<i>PROV POUR CONGES PAYES</i>	<i>28 150</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	<i>9 820</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CP</i>	<i>1 208</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>8 487</i>	
<i>ETAT CHARGE A PAYER</i>	<i>1 008</i>	



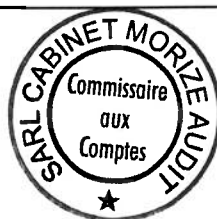
## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>5 148,32</b>
Subvention Ligue		3 148,32	
Labellisation JLD		2 000,00	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 148,32</b>



## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	106 531,99		2 273,26		108 805,25
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		2 273,26	(2 273,26)		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 273,26	(2 273,26)	6 368,15		6 368,15
<b>Situation nette</b>	<b>108 805,25</b>		<b>6 368,15</b>		<b>115 173,40</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>108 805,25</b>		<b>6 368,15</b>		<b>115 173,40</b>



## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ARS Réso 2022	81 098,56	227 795,66	81 098,56			227 795,66	
ARS développement FC	100 269,90	1 115,93	33 423,30			67 962,53	
ARS Prévention 2022	19 012,35	71 330,13	19 012,35			71 330,13	
ARS TNS 58	15 244,20	15 400,28	15 244,20			15 400,28	
Mildeca frais d'actions	6 376,00					6 376,00	
ARS Franche-comté 2023 à 2025	300 000,00		100 000,00			200 000,00	
ARS TNS 71-TNS 58-Médecin 2012	22 325,53		21 265,00			1 060,53	
ARS refonte PPP		108 916,00				108 916,00	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>544 326,54</b>	<b>424 558,00</b>	<b>270 043,41</b>			<b>698 841,13</b>	



Le solde des fonds dédiés au 1er janvier 2019 issus des crédits de l'ARS est de 107 385,53€. Conformément au CPOM, ces fonds dédiés sont redéployés intégralement sur la durée du CPOM à hauteur de 1/5ème chaque année afin de compléter la subvention annuelle de l'ARS. On retrouve cette information à l'avant dernière ligne du tableau ci-dessus.

## Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,84	
	Professions intermédiaires			
	Employés		6,39	
	Ouvriers			
	TOTAL		9,23	



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Indemnité de départ en retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 788.12€.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

-Taux d'actualisation : 3.17%

-Table de mortalité : 2018-2020

-Départ volontaire : 65 ans

### Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires au titre du contrôle légal des comptes du commissaire aux comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 212 €.

### La rémunération des membres du Conseil d'Administration

Comme il est indiqué dans les statuts, les membres du Conseil d'Administration remplissent bénévolement leurs fonctions.

### Valorisation des contributions volontaires

Les heures de bénévolat ont été valorisés au SMIC horaire multiplié par 2 sur lequel il a été appliqué un taux de charges moyen de 40% pour les administrateurs.

Le total des heures est de 118h (temps passé par le Président et les administrateurs).

Le taux de retenu pour la valorisation est de 23.04/heures (soit 2 fois le SMIC).

Soit une valorisation de 3 806.21€.

Pour la prévention, il a été valorisé la mise à disposition du personnel pour 7 600 € et la mise à disposition de salle et de matériels pour 14 500 €.

