

ASTREES

41 rue du Chemin Vert

75011 PARIS

Comptes Annuels

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	225	225				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 730	1 301	429	1 163	734	63.11
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	1 955	1 526	429	1 163	734	63.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	8 600		8 600	8 099	502	
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 474		72 474	72 304	170	0.24
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	882 792		882 792	938 657	55 865	5.95
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités				48 275	48 275	100.00
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	518		518	443	74	16.78
	Total II	964 383		964 383	1 067 778	103 395	9.68
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	966 338	1 526	964 812	1 068 941	104 129	9.74

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

710 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	500 000		500 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	279 807		652 507		932 315	142.88
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	29 232		932 315		961 547	103.14
	Situation nette (sous total)	750 575		779 807		29 232	3.75
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	750 575		779 807		29 232	3.75
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	313		83		231	279.54
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 831		25 444		10 387	40.82
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	89 773		62 873		26 900	42.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 120		112 569		111 449	99.01
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	87 200		88 166		966	1.10
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	214 237		289 134		74 897	25.90
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	964 812		1 068 941		104 129	9.74

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1				
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%	
Produits d'exploitation ⁽¹⁾							
Cotisations			50		50	100.00	
Ventes de biens et services							
Ventes de biens							
Ventes de dons en nature							
Ventes de prestations de service	228	974	124	860	104	115	83.39
Parrainages							
Produits de tiers financeurs							
Concours publics et subventions d'exploitation	200	379	87	044	113	335	130.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible							
Ressources liées à la générosité du public							
Dons manuels							
Mécénats							
Legs, donations et assurances-vie							
Contributions financières							
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	120	600			120	600	
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits	115	114	2	139	112	975	NS
Total I	665	067	214	093	450	974	210.64
Charges d'exploitation ⁽²⁾							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Autres achats et charges externes	134	611	122	050	12	561	10.29
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	5	389	7	458	2	070	27.75
Salaires et traitements	299	387	159	679	139	708	87.49
Charges sociales	133	517	77	081	56	436	73.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		734	5	142	4	408	85.73
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	120	661	114		120	547	NS
Total II	694	299	371	525	322	775	86.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29	232	157	432	128	199	81.43

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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						
Total III						
Charges financières						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	29	232	157	432	128 199	81.43
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 176 471		1 176 471	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			1 176 471		1 176 471	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			86 725		86 725	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			86 725		86 725	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			1 089 746		1 089 746	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	665	067	1 390 564		725 497	52.17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	694	299	458 249		236 050	51.51
5. EXCEDENT OU DEFICIT	29	232	932 315		961 547	103.14

ASTREES

41 rue du Chemin Vert

75011 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ALLIANCE GESTION

379 C Avenue Du President

Wilson -

93210 LA PLAINE ST DENIS

01 58 30 55 55

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 964 812.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 665 066.94 Euros et dégageant un déficit de 29 232.16- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Think & Do-tank à vocation européenne, Astrées impulse et anime des communautés de dialogue et d'expérimentation regroupant partenaires sociaux, acteurs publics et experts pour accélérer les transitions sociales et écologiques. En 2023, la marque Ultra Laborans a été créée.

En 2022, l'association Astrées a consenti une avance de trésorerie à l'association Auxilia d'un montant de 800 000 €. Cette avance devra être remboursée au plus tard le 31 décembre 2032. Le montant de cette avance de trésorerie au 31 décembre 2023 est de 710 000 €.

Dans le cadre de l'exercice 2023, un crédit d'impôt recherche a été comptabilisé au sein d'un compte de produit d'exploitation (74111999).

Conséquences du conflit Ukraine Russie :

Les perturbations économiques provoquées par le conflit Ukraine Russie ont eu très peu de répercussions sur l'activité de l'entreprise en 2023.

L'association Astrées a établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté des états financiers sans prendre en compte les incidences potentielles liées aux événements survenus postérieurement à la date d'arrêté des comptes. Conformément aux recommandations de l'ANC, l'entreprise n'a pas procédé à des classements au sein de son résultat comptable différents de ceux opérés usuellement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conflit Ukraine Russie :

Au regard de l'imprévisibilité de l'évolution du conflit entre l'Ukraine et la Russie et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2024 ; mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il a été fait également application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du C.R.C. relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement C.R.C. n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Au 31 décembre 2023, il n'y avait aucun engagement à réaliser sur fonds dédiés.

Dons :

Les dons manuels sont portés en recettes exceptionnelles. Au titre de l'exercice 2023, il n'a pas été perçu de don.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 2 5		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 7 3 0		
TOTAL	1 7 3 0		
TOTAL GENERAL	1 9 5 5		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 2 5	2 2 5 . 0 0
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 7 3 0	1 7 3 0 . 0 0
TOTAL			1 7 3 0	1 7 3 0 . 0 0
TOTAL GENERAL			1 9 5 5	1 9 5 5 . 0 0

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	2 2 5			2 2 5
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique	5 6 7	7 3 4		1 3 0 1
TOTAL	5 6 7	7 3 4 . 0 0		1 3 0 1
TOTAL GENERAL	7 9 2	7 3 4 . 0 0		1 5 2 6

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique	7 3 4 . 0 0				
TOTAL	7 3 4 . 0 0				
TOTAL GENERAL	7 3 4 . 0 0				

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	500 000							500 000
Report à nouveau	652 507 -	932 315				0		279 807
Excédent ou déficit de l'exercice	932 315	932 315 -		29 232 -		0 -		29 232 -
TOTAL	779 807			29 232 -		0		750 575

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	120 600 .00		120 600 .00		
TOTAL	120 600 .00		120 600 .00		
TOTAL GENERAL	120 600 .00		120 600 .00		
Dont dotations et reprises d'exploitation			120 600 .00		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	72 474	72 474	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	828	828	
Impôts sur les bénéfices	67 897	67 897	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 328	5 328	
Divers état et autres collectivités publiques	98 484	98 484	
Débiteurs divers	710 256	256	710 000
Charges constatées d'avance	518	518	
TOTAL	955 783	245 783	710 000

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	313	313		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 831	35 831		
Personnel et comptes rattachés	33 994	33 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 227	32 227		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 554	18 554		
Autres impôts taxes et assimilés	4 997	4 997		
Autres dettes	1 120	1 120		
Produits constatés d'avance	87 200	87 200		
TOTAL	214 237	214 237		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels, licences, marques	Linéaire	1 an
Sites internet	Linéaire	1 et 2 ans
Constructions	Linéaire	33 ans
Installations géné, Agenc, Amé	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 120
Autres créances	98 484
Total	99 604

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	1 120
Subventions à recevoir	98 484
Total	99 604

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 740
Dettes fiscales et sociales	50 680
Autres dettes	1 120
Total	59 669

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus	1 29
Fournisseurs - factures non parvenues	7 740
Clients - avoirs à établir	1 120
Dettes provisionnées pour CP/RTT/Primes de vacances	48 522
Etat - Autres charges à payer	2 158
Total	59 669

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	518
Total	518
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	87 200
Total	87 200

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances usagers et comptes rattachés	8 884		
Autres créances	710 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 696		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

et Volontariat associatif

Dans le cadre de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que les avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association se sont élevés à : Néant.

Le Président de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre, ni rémunération, ni avantage en nature.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		34 903
Engagement total		34 903

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans ;
- taux d'actualisation 3,17%.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Néant.