

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ASTREE

3 rue DUCHEFDELAVILLE 75013 PARIS

Exercice clos le 31/12/2023

APE : 8899B

SIRET : 34449268100079

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3

2. Annexes

Annexe	5
Dispositions spécifiques relatives à l'appel public à la générosité	11
Tableaux	17

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	0	0	0
Autres	7 075	7 075	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	0	0	0	0
Autres	62 515	59 048	3 467	5 014
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	14 940	0	14 940	14 940
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres	11 073	760	10 313	11 073
Total I	95 603	66 883	28 721	31 028
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production [biens et services]	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0	0	0	0
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0
Autres	174 500	0	174 500	27 940
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	0	0	0	0
Autres titres	26 077	0	26 077	54 982
Instruments de trésorerie	0	0	0	0
Disponibilités	8 886	0	8 886	69 613
Charges constatées d'avance	583	0	583	636
Total II	210 046	0	210 046	153 171
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecart de conversion actif (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL	305 649	66 883	238 767	184 199

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau	151 609	198 377
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	3 042	-46 767
Situation nette (sous-total)	154 651	151 609
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Total I	154 651	151 609
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	0	0
Total II	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	16 100	0
Provisions pour charges	0	0
Total III	16 100	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 580	12 955
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	28 072	19 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	364	400
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL IV	68 016	32 590
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	238 767	184 199

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 410	3 030
Ventes de biens et services	0	0
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de services	0	0
dont parrainages	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	30 820	37 150
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable	0	0
Ressources liées à la générosité du public	256 377	260 049
Dons manuels	26 197	17 849
Mécénats	230 180	242 200
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	969	0
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	13	4
Total I	295 588	300 233
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variations de stocks	0	0
Autres achats et charges externes	209 256	166 833
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	413	983
Salaires et traitements	79 200	163 884
Charges sociales	28 859	52 534
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 547	1 547
Dotations aux provisions	0	0
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	178	299
Total II	319 452	386 080
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-23 864	-85 847
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	50 000	45 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	1 266	830
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total III	51 266	45 830
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	760	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total IV	760	0
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	50 506	45 830
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	26 642	-40 017

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	0
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	16 100	0
Total VI	16 100	0
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-16 100	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 500	6 750
Total des produits (I+III+V)	346 854	346 063
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	343 812	392 830
5- EXCEDENT OU DEFICIT	3 042	-46 767
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	23 792	13 302
Prestations en nature	6 804	12 601
Bénévolat	624 504	697 011
Total	655 099	722 914
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mise à disposition gratuite de biens et services	0	0
Prestations en nature	6 804	12 601
Personnel bénévole	648 296	710 313
Total	655 099	722 914

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 238.767 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat bénéficiaire de 3.042 €.

DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION

Vocation de l'association :

L'Association Astrée, association reconnue d'utilité publique, a pour vocation depuis plus de 30 ans de contribuer à la restauration du lien social, de rompre l'isolement et de favoriser le mieux-être de personnes en situation de fragilité sociale et/ou personnelle.

L'association présente dans 21 grandes villes agit grâce à des bénévoles qu'elle forme à l'écoute et l'accompagnement relationnel et qu'elle encadre.

Missions sociales :

1) Ecouter et accompagner des adultes isolés dans la durée :

Astrée permet à des personnes seules face à des épreuves de vie de reprendre confiance en elles, de retrouver leur autonomie et de reconstruire des liens sociaux par une relation régulière, personnalisée- avec un même bénévole -et dans la durée.

L'accompagnement prend la forme de visites à domicile, de rencontres dans les locaux de l'association ou de rendez-vous téléphoniques.

Pour cela, Astrée forme des bénévoles qualifiés : après un entretien individuel, les bénévoles suivent obligatoirement une formation initiale de deux jours à l'écoute et l'accompagnement relationnel, complétée par une formation continue (études de cas, groupes d'échanges de pratiques (mensuels et obligatoires), formations spécialisées, etc.).

Cette mission d'accompagnement peut être déclinée en projets spécifiques.

2) Aider à aider :

- **Intervenir en milieu scolaire pour prévenir la solitude des plus jeunes :**

Astrée met en place en collèges un programme constitué de deux temps forts : la sensibilisation des élèves à l'attention aux autres et la mise en place d'un système d'accompagnement volontaire de jeunes par les autres élèves. En effet, le collège constitue une période de transition décisive entre l'enfance et l'adolescence. Lors de ce délicat passage, certains élèves rencontrent des difficultés personnelles, familiales, des difficultés scolaires ou des conflits relationnels entre élèves... Qui peuvent entraîner repli sur soi, isolement, risque d'échec et d'exclusion.

Astrée propose ainsi de susciter l'engagement de jeunes en faveur de leurs pairs et de partager avec eux des outils et des savoir-faire pour pouvoir agir tout en préservant leur propre intégrité.

Les élèves, au côté des adultes, peuvent être acteurs de la prévention tout en développant des compétences sociales essentielles.

- **Aider des associations à aider :**

Astrée, grâce à son expertise en matière de formation de bénévoles à l'écoute, est régulièrement sollicitée par d'autres associations (250 associations formées en 30 ans).

3) **Plaidoyer/ sensibilisation pour faire rayonner la cause des solitudes :**

L'isolement objectif ou subjectif revêt différentes formes et conséquences selon les publics concernés. Astrée œuvre à faire connaître la variété des solitudes et les pistes d'action grâce à des publications (exemple : livre « rompre les solitudes », des films, des études et une journée dédiée au sujet. En effet, Astrée est l'initiatrice de la Journée des Solitudes lancée en 2018 – sous le patronage du Ministère des Solidarités et de la Santé - qui est devenue un rendez-vous annuel, tous les 23 janvier, avec un véritable impact médiatique.

Financement des missions :

Les missions de l'association sont financées à plus de 80 % par du mécénat privé d'entreprises, de fondations. Le reste des ressources provient de cotisations des membres, de subventions publiques, des dividendes de sa filiale l'Institut ASTREE, des cotisations de ses membres et de dons de particuliers.

FAITS SIGNIFICATIFS

Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité d'activité.

L'année 2023 a été marquée par un ralentissement de l'ensemble des activités. Une nouvelle équipe salariée s'est constituée, mais certains départs n'ont pu être remplacés immédiatement. Ce ralentissement s'est fait ressentir dans les demandes d'aides qui ont baissé. Ainsi, en 2023, l'Association a accompagné, dans la durée, sur l'ensemble de l'année, 542 personnes contre 753 en 2022.

En 2023, il y a eu une baisse des ressources de bénévolats sur certaines antennes régionales ainsi que la fermeture de l'antenne d'Angers, ce qui peut également expliquer cette diminution du nombre de personnes suivies.

Du fait des difficultés rencontrées par l'Association durant les trois premiers trimestres de l'année 2023 (équipe salariale à reconstituer, difficultés d'accès aux programmes de mécénat, retrait de certains sponsors), le Conseil d'Administration d'Astrée a pu solliciter un de ses partenaires historiques, la Fondation du Crédit Mutuel, afin d'obtenir un soutien financier pour assurer l'équilibre du compte d'exploitation de l'exercice 2023.

En date du 19 décembre 2023, Astrée a obtenu confirmation de la décision du Comité Exécutif de la Fondation du Crédit Mutuel sur un accord de financement exceptionnel de 150 K€ au titre de l'année 2023. A titre

comparatif, la Fondation du Crédit Mutuel avait contribué à hauteur de 70 K€ aux recettes de mécénat d'Astrée en 2022.

Compte tenu des délais nécessaires à l'envoi des derniers documents justifiant cette demande, la somme de 150 K€ a été encaissée le 8 janvier 2024 et figure à l'actif du bilan de l'Association dans le poste Autres Créances au 31 décembre 2023.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, l'Association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Ces comptes, ont été établis conformément aux principes du règlement ANC n°2018-06, à savoir :

- La permanence des méthodes
- La prudence
- La continuité d'exploitation
- L'indépendance des exercices
- L'intangibilité du bilan d'ouverture
- Le principe de l'importance relative
- La bonne information

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations incorporelles et corporelles :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

- Immobilisations incorporelles – durée : 2 ans – mode : linéaire
- Installations générales, agencements divers – durée : 10 ans – mode : linéaire
- Matériel de transport – durée : 5 ans – mode : linéaire
- Matériel de bureau – durée : 3/4 ans – mode : linéaire
- Matériel informatique – durée : 3/4 ans – mode : linéaire
- Mobilier – durée : 8 ans – mode : linéaire
- Nom site internet – durée : 1 an – mode : linéaire

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

2. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, la différence fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

3. Provision pour retraite :

Aucune provision pour indemnités de fin de carrière ou complément de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux.

4. Opérations en devises :

Les dettes, créances, disponibilités en devises hors zone Euro figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises hors zone Euro à ce dernier cours est inscrite dans le poste "écart de conversion".

5. Notion de résultat courant et exceptionnel :

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

6. Valorisation des contributions volontaires en nature :

Les dons en nature ont fait l'objet d'une comptabilisation.

En effet, les frais kilométriques engagés par les bénévoles ont été comptabilisés en charge. Ceux-ci étant des dons, ces frais sont également comptabilisés dans le compte 754120 "Abandons de frais par les bénévoles".

Enfin, d'autres valorisations ont été recensés sur la base précise d'informations obtenues. Il s'agit :

- de 602 bénévoles, équivalant à 30 salariés à temps plein sur 12 mois, au salaire minimum brut mensuel de 1.734,73 €, ce qui représente 624.503,93 € hors charges sociales.
- de la comptabilité et de la paie pour 6.803.70 € TTC.

7. Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 8.547 € pour l'exercice 2023.

8. Transactions non courantes (article 431-12) :

Aucune transaction inhabituelle ou conclue dans des conditions anormales n'a été relevée durant l'exercice.

9. Autres informations :

Au regard des dispositions de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, l'association fait appel à la générosité du public. Se reporter aux notes annexes sur le CER.

10. Engagement hors bilan :

L'Association n'a aucun engagement hors bilan.

11.Provision pour risques financiers :

Au 31 décembre 2022 et sur la base des informations communiquées par l'Institut de France, un produit à recevoir de 22.000 € avait été comptabilisé. Cette somme correspondait au solde des opérations de la Fondation Astrée, structure abritée par l'Institut de France et en cessation d'activités.

Consécutivement à un changement de doctrine de l'Institut de France communiqué en octobre 2023, cette somme n'a pu faire l'objet d'un recouvrement à ce jour. La récupération de cette créance serait conditionnée à la présentation de nouveaux projets d'aide à l'écoute des personnes en situation de difficultés que l'Association Astrée devrait parrainer et faire approuver par l'Institut de France.

Dans ce contexte, une provision pour risques et charges de 15.000 € a été comptabilisée dans les comptes de l'Association au 31 décembre 2023 afin de faire face aux coûts et risques inhérents au recouvrement de la créance initiale de 22.000 €.

Dispositions spécifiques relatives à l'appel public à la générosité

Les informations requises en matière d'appel à la générosité du public comprennent un Compte de Résultat par origine et par destination, la présentation des principes et méthodes d'élaboration du CER, le CER et un tableau de variation des fonds propres spécifiques (articles 432-1 et suivants du règlement comptable ANC 2018-06).

COMpte DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	256 377	256 377	260 049	260 049
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	256 377	256 377	260 049	260 049
- Dons manuels	26 197	26 197	17 849	17 849
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	230 180	230 180	242 200	242 200
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	0	0	0	0
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	59 658		48 864	
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	59 658		48 864	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	30 820		37 150	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	346 854	256 377	346 063	260 049
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	271 161	207 172	291 296	190 082
1.1 Réalisées en France	271 161	207 172	291 296	190 082
- Actions réalisées par l'organisme	271 161	207 172	291 296	190 082
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	10 806	10 806	21 642	21 642
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	10 806	10 806	21 642	21 642
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	54 346	38 399	73 143	48 325
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	7 500		6 750	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	343 812	256 377	392 830	260 049
EXCEDENT OU DEFICIT	3 042	0	-46 767	0

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	655 099	655 099	722 914	722 914
Bénévolat	624 504	624 504	697 011	697 011
Prestations en nature	6 804	6 804	12 601	12 601
Dons en nature	23 792	23 792	13 302	13 302
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	655 099	655 099	722 914	722 914
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	655 099	655 099	722 914	722 914
Réalisées en France	655 099	655 099	722 914	722 914
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	655 099	655 099	722 914	722 914

Toutes nos dépenses liées aux missions sociales, aux frais de recherche fonds et de fonctionnement ont vocation à être financées par les ressources issues de la générosité du public.

En 2023, 55 % des subventions et autres concours publics financent nos missions sociales et 45% de ces subventions couvrent des frais de fonctionnement.

Note d'élaboration du CER

Missions retenues dans le CER :

Les missions de l'Association visent à mener des actions contre la solitude tels que recruter, former et accompagner les bénévoles, créer et développer de nouveaux groupes locaux, communiquer sur l'aide proposée aux personnes fragilisées.

Les actions réalisées en France regroupent les allocations aux financements de projets versées par l'Association.

Emploi des ressources collectées auprès du public :

L'affectation « emplois des ressources collectées auprès du public » a été réalisée selon les méthodes et règles d'élaboration décidées par le Conseil d'Administration.

Frais de missions sociales :

Les ressources collectées auprès du public ont été affectées en priorité à la réalisation de nos missions sociales.

Ce poste comprend des :

- coûts de salaires de missions sociales (70% de la masse salariale)
- coûts à l'accueil des publics (locaux, réception)
- frais liés à l'animation et au développement du réseau de bénévoles
- frais liés à la visibilité des missions sociales en direction des publics accueillis
- frais liés au plaidoyer/sensibilisation

Frais de fonctionnement :

Les frais de fonctionnement ont été financés partiellement avec le solde résiduel des produits issus de la générosité du public.

Ce poste comprend des :

- coûts de salaires (20% de la masse salariale : quote-part temps du délégué général (aspects gestion RH, financière et administrative), et du chargé de communication)
- frais de services généraux du siège
- honoraires de frais de gestion (comptable, CAC)
- frais liés à la Vie Statutaire (CA, AG)

Frais de recherche des fonds :

Les frais de recherche de fonds ont été financés à 100% par les produits issus de la générosité du public.

Ces charges correspondent à l'ensemble des frais liés à la recherche de fonds de l'Association, à savoir la quote-part des salaires qui se consacrent à la recherche de fonds auprès du public, les charges de prospection et de toutes les charges liées aux campagnes de dons.

Ce poste comprend :

- des coûts de salaires (10% de la masse salariale)
- du quote-part Site Internet
- du traitement des dons et frais liés aux reçus fiscaux

Description du système d'information utilisé pour fournir les données chiffrées :

L'Association a instauré un système de répartition de ses charges selon une analyse extracomptable. Aux missions sociales sont imputés les coûts directs.

Par ailleurs est imputée une quote-part des frais de fonctionnement général (charges communes), des charges et produits financiers et des charges et produits exceptionnels, le cas échéant, dont la répartition est proportionnelle aux fonds alloués sur l'exercice, qu'ils soient versés ou à verser.

Ressources :**Dons**

Il s'agit des dons spontanés de particuliers.

Total des dons en 2023 : 25.057 € (dont 1.701 € de dons collectés par l'intermédiaire du site internet qui ont été affectés aux actions auprès des collègues).

Calcul des réserves non affectées et non utilisées

Le mode de calcul du report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées est déterminé selon la méthode prévue par la réglementation.

A la clôture de l'exercice, il n'est pas constaté de report de ressources non affectées et non utilisées.

COMpte d'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2023	31/12/2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES	207 172	190 082	1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	256 377	260 049
1.1. Réalisées en France	207 172	190 082	1.1. Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	207 172	190 082	1.2. Dons, legs et mécénats	256 377	260 049
- Versements à organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-	- Dons manuels	26 197	17 849
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	230 180	242 200
- Versements à organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger					
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	10 806	21 642	1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	10 806	21 642			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	38 399	48 325			
TOTAL DES EMPLOIS	256 377	260 049	TOTAL DES RESSOURCES	256 377	260 049
4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 – REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 – REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 – UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	0	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	256 377	260 049	TOTAL	256 377	260 049

			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2023	31/12/2022	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	655 099	722 914	1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	655 099	791 900
Réalisées en France	655 099	722 914	Bénévolat	624 504	727 543
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	6 804	21 713
			Dons en nature	23 792	42 644
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	655 099	722 914	TOTAL	655 099	791 900
FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE					
(-) Utilisation					
(+) Report					
FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE					

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

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								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	198 377	- 46 767	-					151 610
Excédent ou déficit de l'exercice	- 46 767	46 767	-	3 042	-	-	-	3 042
Situation nette	151 610	-	-	3 042	-	-	-	154 651
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	151 610	-	-	3 042	-	-	-	154 651

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
CADRE A			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement (I)			
Autres postes d'immos incorporelles (II)	7 075		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. construct			
Installations tech., matériel et outillage indus			
Installations générales, agenc. et aménag. div	30 028		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 487		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	62 515		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalen			
Autres participations	14 940		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 073		
Total IV	26 013		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	95 603		

IMMOBILISATIONS

	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
CADRE B				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			7 075	7 075
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. géné. agenc., aménag., constr.				
Instal. tech., matériel et outillage industrie				
Instal. générales, agencements et aménag. di			30 028	30 028
Matériel de transport				
Matériel de bureau et info. mobilier			32 487	32 487
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			62 515	62 515
Immobilisations financières				
Particip. évaluées par mise en équival.				
Autres participations			14 940	14 940
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immos financières			11 073	11 073
Total IV			26 013	26 013
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			95 603	95 603

AMORTISSEMENTS

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	7 075			7 075
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagement				
Install. techniques, matériel et outillage in				
Install. générales, agencements et aménag	26 014	850		26 864
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique , mobi	31 487	697		32 184
Emballages récupérables et divers				
Total III	57 501	1 547		59 048
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	64 576	1 547		66 122

	Dot. diff. de durée	Dot. mode dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mode dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

	Mt. net début d'ex.	Augmentation	Dot ex. aux amort.	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début d'ex.	Augmentations Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétro				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour Implantation à l'étranger av. 0				
Provisions fiscales pour Implantation à l'étranger ap. 0				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		1 100		1 100
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés				
Autres provisions pour risques et charges		15 000		15 000
Total II		16 100		16 100
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		760		760
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III		760		760
TOTAL GENERAL (I + II + III)		16 860		16 860
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		760		
Dotations et reprises exceptionnelles		16 100		

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	11 073		11 073
De l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	620	620	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés (2)			
Fournisseurs débiteurs et débiteurs divers	173 880	173 880	
Charges constatées d'avance	583	583	
Total	186 156	175 083	11 073
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consenties aux associés			

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit : (1)				
	– à 1 an maximum à l’origine				
	– à plus de 1 an à l’origine				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 580	39 580		
	Personnel et comptes rattachés	2 329	2 329		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 844	16 844		
	Impôts sur les bénéfices	7 500	7 500		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 399	1 399		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	364	364		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d’avance				
	Total	68 016	68 016	0	0
	(1) Emprunts souscrits en cours d’exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d’exercice				
	(2) Emprunts, dettes contractées auprès des associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
46870000 – PRODUITS A RECEVOIR	173 880	27 000
	173 880	27 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total général	173 880	27 000

Les 173.880 € se composent de la suivante :

- Mécénat Fondation Astrée pour 22.000 €,
- Mécénat Crédit Mutuel pour 150.000 €,
- Mécénat Différencie pour 1.880 €.

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Charges constatées d'avance rattachées	583	636
48602000 – CCA DIVERS	583	636
Total général	583	636

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40813000 – FNP DIVERS	41	157
40814000 – FNP EDF-GDF	296	572
40819000 – FNP LOCATION	5 434	1 398
40820000 – FNP ENTRETIEN REPARATION	2 618	91
40824000 – FNP HONORAIRES	30 634	8 963
	39 023	11 181
Dettes fiscales et sociales		
42820100 – PROV POUR CP SIEGE	2 329	474
43820100 – PROV CHARG / CP SIEGE	1 064	252
Autres dettes	3 393	726
TOTAL GENERAL	42 416	11 907

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	0	
Ouvriers		
Total	2	