

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Association Française des Aidants

13 BD SAINT MICHEL
75005 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 487868853 00051

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Tableau des effectifs	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/09/21, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **Association Française des Aidants** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 196 131 €
- Total des produits d'exploitation : 218 968 €
- Résultat net comptable : 56 603 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS

Le

Alexandre MARQUES

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	109 403	104 544	4 858	9 730
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 499	30 510	2 990	3 399
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61		61	61
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 700		3 700	
TOTAL I	146 663	135 054	11 609	13 190
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 250	3 150	59 100	137 117
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	604 661		604 661	187 265
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	516 392		516 392	227 164
Charges constatées d'avance	4 368		4 368	2 289
TOTAL III	1 187 672	3 150	1 184 522	553 836
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 334 335	138 204	1 196 131	567 026

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	100 000	100 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 903	26 200
Excédent ou déficit de l'exercice	56 603	-10 297
Situation nette	172 506	115 903
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	172 506	115 903
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	17 608	
TOTAL III	17 608	
Provisions		
Provisions pour risques	80 212	34 631
Provisions pour charges		
TOTAL IV	80 212	34 631
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 262	37 033
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	73 430	93 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	193 584	208 991
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	625 530	77 190
TOTAL V	925 806	416 492
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 196 131	567 026

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	257 015	249 503
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	218 968	192 961
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	345 525	156 814
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	57 110	21 000
Mécénats	1 940	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	245 870	385 369
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 005	39 568
Utilisations des fonds dédiés		5 120
Autres produits	25	359
TOTAL I	1 139 459	1 050 694
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	372 365	368 848
Aides financières	100 683	169 701
Impôts, taxes et versements assimilés	21 636	21 930
Salaires et traitements	358 190	381 734
Charges sociales	144 115	157 332
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 204	13 232
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	17 608	
Autres charges	11 902	12 016
TOTAL II	1 036 704	1 124 792
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	102 755	-74 099
Produits financiers		
Produits financiers de participation	373	154
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	373	154
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	373	154
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	103 128	-73 945

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 714	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		99 360
TOTAL V	6 714	99 360
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 000	1 082
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	46 240	34 631
TOTAL VI	53 240	35 713
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-46 525	63 647
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 146 546	1 150 208
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 089 944	1 160 505
EXCÉDENT OU DÉFICIT	56 603	-10 297

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

ASSOCIATION FRANCAISE DES AIDANTS

250 Bis boulevard Saint Germain
75007 PARIS

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 196 131 €
- Total des Produits	1 146 546 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	56 603 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

PRESENTATION D L'ENTITE

L'Association Française des Aidants a été créé en 2003 et elle milite pour la reconnaissance du rôle et de la place des aidants dans la société.

Elle oriente et soutient les aidants localement notamment via l'animation du Réseau national des Cafés des Aidants® et la mise en place d'Ateliers santé des Aidants, assure des formations sur les questions liées à l'accompagnement pour les proches aidants et les équipes professionnelles, diffuse l'information, développe des partenariats et participe à la construction d'outils pour mieux appréhender les attentes et les besoins des aidants.

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et les suivants de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- arrêté du 2 Aout 1995, relatif aux organismes de formations.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Il n'a pas été appliqué de dérogation aux principes comptables.

3. CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE

- Néant

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Réception du financement de la part de la Fondation de France pour un montant total de 330 000€ La convention est conclue à compter du 21 novembre 2023 et prendra fin le 31 décembre 2024.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Renouvellement de la convention avec la CNSA est prévu en 2024.

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES

A - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|-----------------|-----------|
| - Logo | 3 ans |
| - Site internet | 3 ans |
| - Logiciel | 2 à 5 ans |

B - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

C - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

D - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles. Ils ne perçoivent aucune rémunération, et n'ont aucun avantage en nature.

E - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées car elles n'impactent pas de manière significative l'activité de l'association.

F- INDEMNITES DE DEPART RETRAITE

Au vu du turnover important nous estimons que le montant IDR n'est pas significatif.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 403		
TOTAL	109 403		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	31 051		2 857
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	31 051		2 857
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	61		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 700
TOTAL	61		3 700
TOTAL GÉNÉRAL	140 515		6 557

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			109 403	
TOTAL			109 403	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		409	33 499	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		409	33 499	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			61	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 700	
TOTAL			3 761	
TOTAL GÉNÉRAL		409	146 663	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	99 672	4 872		104 544
TOTAL	99 672	4 872		104 544
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	27 653	3 266	409	30 510
TOTAL	27 653	3 266	409	30 510
TOTAL GÉNÉRAL	127 325	8 138	409	135 054

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	34 631	45 581		80 212
TOTAL II	34 631	45 581		80 212

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	2 400	2 725	1 975	3 150
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	2 400	2 725	1 975	3 150
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	37 031	48 306	1 975	83 362
- D'exploitation		2 725	1 975	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		45 581		

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 700		3 700
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	5 450	5 450	
Clients, usagers et comptes rattachés	56 800	56 800	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 728	14 728	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 266	14 266	
Divers	433 055	433 055	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	142 613	142 613	
Charges constatées d'avance	4 368	4 368	
TOTAL	674 980	671 280	3 700

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 262	33 262		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 823	13 823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 148	53 148		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 459	6 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	193 584	193 584		
Produits constatés d'avance	625 530	625 530		
TOTAL	925 806	925 806		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 980	24 242
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	20 330	30 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	193 584	191 100
TOTAL	234 894	246 145

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 400	4 500
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	154 250	17 451
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	161 650	21 951

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	625 530	77 190
TOTAL		625 530	77 190

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	4 368	2 289
TOTAL		4 368	2 289

Note n°11 TABLEAU DES EFFECTIFS

	Hommes	Femmes	Total	Effectif en ETP
Cadres	1		1	0,83
Agents de maitrice		5	5	7,16
Employés		2	2	1,04
TOTAL	1	7	8	9,03

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	4 858.47	9 730.47	-4 872.00	-50.07
208000 Autres immo. incorporelles	109 402.96	109 402.96		
280800 Amort. autr. immob. incorpor	-104 544.49	-99 672.49	-4 872.00	-4.89
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 989.51	3 398.62	-409.11	-12.03
218300 Matériel bureau et info.	30 261.56	27 813.63	2 447.93	8.80
218400 Mobilier	3 237.49	3 237.49		
281830 Amort. mat. bureau et info.	-27 272.05	-24 415.01	-2 857.04	-11.70
281840 Amort. mobilier	-3 237.49	-3 237.49		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61.00	61.00		
261000 Titres de participation	61.00	61.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 700.00		3 700.00	-
275000 Dépôts et cautionnements versés	3 700.00		3 700.00	-
TOTAL I	11 608.98	13 190.09	-1 581.11	-11.99
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	59 100.42	137 117.27	-78 016.85	-56.90
411000 Clients	49 400.42	130 217.27	-80 816.85	-62.06
416000 Clients douteux litigieux	5 450.00	4 800.00	650.00	13.54
418000 Clients prod. non enc. fact	7 400.00	4 500.00	2 900.00	64.44
491000 Prov. depr. comptes clients	-3 150.00	-2 400.00	-750.00	-31.25
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	604 661.45	187 265.34	417 396.11	222.89
401100 Fournisseurs auxiliaires	1 020.63		1 020.63	-
409800 Rrr a obten. avoir a recev		1 788.00	-1 788.00	-100.00
437000 Ticket restaurant	270.00	3 750.00	-3 480.00	-92.80

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
438700 IJSS à recevoir	14 457.91	15 663.34	-1 205.43	-7.69
441000 Etat subvent. à recevoir	433 055.00	162 464.00	270 591.00	166.55
447110 Taxe sur les salaires	14 265.84		14 265.84	-
467302 Reversement CNSA convention 2020-2022 (prolongement 2023)	1 800.00	3 600.00	-1 800.00	-50.00
468700 Divers prod. à recevoir	139 792.07		139 792.07	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	516 392.34	227 163.65	289 228.69	127.32
512100 Crédit Coopératif	504 591.13	215 665.47	288 925.66	133.97
512200 Livret A - Crédit Coopératif	11 663.46	11 332.91	330.55	2.91
512300 Livret Association - Crédit coopératif	101.98	101.46	0.52	0.99
531000 Caisse siège social	35.77	63.81	-28.04	-43.75
Charges constatées d'avance	4 368.00	2 289.26	2 078.74	90.83
486000 Charges constat. d'avance	4 368.00	2 289.26	2 078.74	90.83
TOTAL III	1 184 522.21	553 835.52	630 686.69	113.88
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 196 131.19	567 025.61	629 105.58	110.95

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	100 000.00	100 000.00		
102000 Fonds associatifs	100 000.00	100 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	15 902.87	26 200.02	-10 297.15	-39.30
110000 Report à nouveau credit.	15 902.87	26 200.02	-10 297.15	-39.30
Excédent ou déficit de l'exercice	56 602.74	-10 297.15	66 899.89	-649.69
Situation nette	172 505.61	115 902.87	56 602.74	48.84
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	172 505.61	115 902.87	56 602.74	48.84
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	17 608.00		17 608.00	-
195110 Fonds dédiés Université d'AIX MARSEILLE	17 608.00		17 608.00	-
TOTAL III	17 608.00		17 608.00	
Provisions				
Provisions pour risques	80 211.86	34 631.00	45 580.86	131.62
151810 Provision pour reversement	80 211.86	34 631.00	45 580.86	131.62
Provisions pour charges				
TOTAL IV	80 211.86	34 631.00	45 580.86	131.62
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 262.22	37 033.24	-3 771.02	-10.18
401000 Fournisseurs		12 791.01	-12 791.01	-100.00
401100 Fournisseurs auxiliaires	12 282.00		12 282.00	-
408000 Fourn. fact.non parvenues	20 980.22	24 242.23	-3 262.01	-13.46
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	73 429.63	93 277.10	-19 847.47	-21.28
421000 Remuner.dues au personnel		126.23	-126.23	-100.00
428000 Dette provisionnée CP	13 822.80	20 470.26	-6 647.46	-32.47
431000 Securite sociale	30 922.61	17 241.01	13 681.60	79.36
437300 Malakoff retraite	9 726.34	8 306.34	1 420.00	17.10
437310 CNARCL - retraite		4 191.47	-4 191.47	-100.00
437400 Prévoyance Chorum	4 989.07	5 239.13	-250.06	-4.77
437500 Mutuelle UMC	1 003.03	5 066.41	-4 063.38	-80.20
437800 Tickets restaurants		382.50	-382.50	-100.00
438000 Charges sur dette provisionnée CP	6 507.23	10 332.12	-3 824.89	-37.02
442100 Prélèvement à la source	396.13	1 397.94	-1 001.81	-71.67
447110 Taxe sur les salaires		12 942.71	-12 942.71	-100.00
447130 UNIFORMATION	6 062.42	7 580.98	-1 518.56	-20.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	193 584.20	208 991.40	-15 407.20	-7.37
419800 Avoir à établir	550.00	500.00	50.00	10.00
467800 Autr.cpts debit.ou credit		76.70	-76.70	-100.00
468600 Divers charges a payer	11 160.00	16 000.00	-4 840.00	-30.25
468602 Divers charges a payer conv CNSA 2020-2022	181 874.20	174 600.00	7 274.20	4.17
468700 Divers prod. a recevoir		17 814.70	-17 814.70	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	625 529.67	77 190.00	548 339.67	710.38
487000 Produits constat.d'avance	625 529.67	77 190.00	548 339.67	710.38
TOTAL V	925 805.72	416 491.74	509 313.98	122.29
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 196 131.19	567 025.61	629 105.58	110.95

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	257 015.00	249 503.00	7 512.00	3.01
756000 Adhésions Personnes physiques	3 515.00	4 373.00	-858.00	-19.62
756050 Adhésions Personnes morales	44 400.00	44 700.00	-300.00	-0.67
756100 Contributions - café des aidants	162 000.00	162 630.00	-630.00	-0.39
756300 Contributions - Formation des aidants	47 100.00	37 800.00	9 300.00	24.60
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	218 968.28	192 961.13	26 007.15	13.48
706000 Prestations de services	-1 500.00	-2 800.00	1 300.00	46.43
706100 Prestations de formations	178 666.28	151 043.33	27 622.95	18.29
706200 Prestation Conseils	41 802.00	44 717.80	-2 915.80	-6.52
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	345 525.00	156 814.00	188 711.00	120.34
740000 Subventions d'exploitat.	345 525.00	156 814.00	188 711.00	120.34
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	57 110.00	21 000.00	36 110.00	171.95
754100 Contributions financières privées - Mécénat	57 110.00	21 000.00	36 110.00	171.95
Mécénats	1 940.00		1 940.00	-
754200 Dons manuels	1 940.00		1 940.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	245 870.33	385 369.00	-139 498.67	-36.20
755100 Contributions financières privées	245 870.33	385 369.00	-139 498.67	-36.20
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 005.38	39 568.00	-26 562.62	-67.13
781500 Repr./prov.risq.charg.expl		34 101.00	-34 101.00	-100.00
781700 Repr./prov.depr.act.circ.	1 975.00	5 467.00	-3 492.00	-63.87
791000 Transferts charges rbst frais	453.01		453.01	-
791200 Remboursement formation	10 154.19		10 154.19	-
791300 Transferts charges d'exploitation Ticket restaurant	423.18		423.18	-
Utilisations des fonds dédiés		5 120.00	-5 120.00	-100.00
789000 Report des ressources non utilisées		5 120.00	-5 120.00	-100.00
Autres produits	25.04	358.80	-333.76	-93.04
758000 Produits divers de gestion courante	25.04	358.80	-333.76	-93.04
TOTAL I	1 139 459.03	1 050 693.93	88 765.10	8.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	372 364.97	368 847.86	3 517.11	0.95
606120 EDF Gaz	322.18		322.18	-
606130 EDF Électricité	306.84		306.84	-
606300 Petit matériel/Produits d'entretien	3 624.55		3 624.55	-
606400 Achat fournitures administratives et informatiques	2 930.62	3 187.76	-257.14	-8.06
611100 Prestation technique	8 910.94	19 128.43	-10 217.49	-53.41
613100 Locations salles / salons	1 619.04	2 920.03	-1 300.99	-44.55

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
613200 Locations immobilières	44 379.68	37 200.00	7 179.68	19.30
613400 Locations logiciel	11 787.30	8 015.16	3 772.14	47.06
614000 Charges locat.copropriete	8 327.75	12 240.00	-3 912.25	-31.96
615100 Maintenance	7 630.34	3 458.40	4 171.94	120.65
615600 Entretien et reparations	3 090.00	151.20	2 938.80	+1 000.00
616000 Primes d'assurance	927.12	736.50	190.62	25.78
618500 Frais de colloques et séminaires	40.00	3 462.50	-3 422.50	-98.84
622000 Honoraires Divers	44 575.00	17 462.00	27 113.00	155.27
622100 Honoraires formateurs	127 698.48	119 382.50	8 315.98	6.96
622600 Honoraires Comptables	13 602.00	13 482.00	120.00	0.89
622610 Honoraires Social	5 121.60	6 952.00	-1 830.40	-26.32
622620 Honoraires de recrutement	9 480.00	30 625.55	-21 145.55	-69.05
622700 Honoraires Avocats	16 560.00	22 104.00	-5 544.00	-25.08
622800 Honoraires CAC	9 336.00	7 564.10	1 771.90	23.43
623000 Pub.public.rel.publiques		3 738.00	-3 738.00	-100.00
623700 Impressions	3 079.00	10 910.51	-7 831.51	-71.78
625000 Depla.missions receptions	19 460.91	9 733.19	9 727.72	99.95
625100 Déplacements	5 537.85	8 878.21	-3 340.36	-37.62
625600 Missions receptions	6 792.27	4 828.13	1 964.14	40.68
626000 Frais postaux.	1 995.65	3 119.68	-1 124.03	-36.03
626100 Frais de communication	6 385.66	9 386.77	-3 001.11	-31.97
627000 Services bancaires et ass	2 756.45	2 395.24	361.21	15.07
628000 Cotisations	870.00	1 498.00	-628.00	-41.92
628100 Formations		6 288.00	-6 288.00	-100.00
628800 Div.aut.serv. extérieurs	5 217.74		5 217.74	-
Aides financières	100 683.18	169 700.79	-69 017.61	-40.67
657000 Subventions versees		16 000.00	-16 000.00	-100.00
657002 Subventions versees convention CNSA 2020-2022	100 683.18	153 700.79	-53 017.61	-34.49
Impôts, taxes et versements assimilés	21 635.83	21 929.81	-293.98	-1.34
631300 Taxe sur les salaires	12 840.67	12 942.71	-102.04	-0.79
633300 Formation continue	8 795.16	8 987.10	-191.94	-2.14
Salaires et traitements	358 189.80	381 734.29	-23 544.49	-6.17
641000 Remunerations personnel	361 585.64	371 088.18	-9 502.54	-2.56
641140 Indemnités de licenciement	1 864.24	574.11	1 290.13	224.74
641200 Congés payés	-6 647.46	1 450.33	-8 097.79	-558.41
641400 Indemnités et divers	1 387.38	2 486.54	-1 099.16	-44.23
641430 Indemnités de rupture conventionnelle		6 135.13	-6 135.13	-100.00
Charges sociales	144 115.49	157 332.07	-13 216.58	-8.40
645100 Cotisations à l'URSSAF	77 726.85	79 549.75	-1 822.90	-2.29
645200 Cotisations aux mutuelles	1 628.04	3 861.37	-2 233.33	-57.83
645300 Cotisations aux caisses de retraite	20 357.15	19 500.29	856.86	4.39
645400 Cotisations aux Assedic	15 184.27	15 353.09	-168.82	-1.10
645500 Prévoyance	12 703.23	12 517.84	185.39	1.48
645800 Charges sur congés payés	-3 824.89	371.17	-4 196.06	-1 000.00
645820 Cotisations autres organismes	5 754.46	11 797.58	-6 043.12	-51.23
647008 Tickets restaurants	6 551.25	6 728.75	-177.50	-2.65
647500 CIAMT Médecine travail	1 104.00	1 344.00	-240.00	-17.86
647800 Carte transport	6 931.13	6 308.23	622.90	9.88
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 204.13	13 231.54	-3 027.41	-22.88
681100 Dot.amort.imm. corporelles	2 607.13	5 959.54	-3 352.41	-56.26
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	4 872.00	4 872.00		
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	2 725.00	2 400.00	325.00	13.54
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	17 608.00		17 608.00	-
689000 Engagements à réaliser sur ressours affectées	17 608.00		17 608.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres charges	11 902.48	12 016.08	-113.60	-0.95
651000 Redevances/concessions, brevets, licences, marques, logiciels		56.57	-56.57	-100.00
651600 Droit d'auteur et de reproduction	36.96	27.72	9.24	32.14
654000 Pertes/creances irrecouvr	11 846.09	11 867.00	-20.91	-0.18
658000 Charges diverses de gestion courante	19.43	64.79	-45.36	-70.77
TOTAL II	1 036 703.88	1 124 792.44	-88 088.56	-7.83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	102 755.15	-74 098.51	176 853.66	-238.67
Produits financiers				
Produits financiers de participation	372.98	154.00	218.98	142.21
761000 Prod. des participations	372.98	154.00	218.98	142.21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	372.98	154.00	218.98	142.19
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	372.98	154.00	218.98	142.19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	103 128.13	-73 944.51	177 072.64	-239.47
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 714.27		6 714.27	-
772000 Prod.exploit./exerc.ant	6 714.27		6 714.27	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		99 360.00	-99 360.00	-100.00
787500 Reprises prov. exceptionnelles		99 360.00	-99 360.00	-100.00
TOTAL V	6 714.27	99 360.00	-92 645.73	-93.24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 000.00	1 081.64	5 918.36	546.95
671000 Charges excep. sur opé. de gestion		382.50	-382.50	-100.00
672000 Charges exploit./exer.ant	7 000.00	699.14	6 300.86	901.43
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	46 239.66	34 631.00	11 608.66	33.52
687100 Dot.amort.except.immobil.	658.80		658.80	-
687500 Dot. prov. risques charges excep.	45 580.86	34 631.00	10 949.86	31.62
TOTAL VI	53 239.66	35 712.64	17 527.02	49.08
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-46 525.39	63 647.36	-110 172.75	-173.10
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 146 546.28	1 150 207.93	-3 661.65	-0.32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 089 943.54	1 160 505.08	-70 561.54	-6.08
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	56 602.74	-10 297.15	66 899.89	-649.69