



**ASSOC BABY NUTRI**

**17 A ROUTE DE LA RIVIERE DES PLUIES**

**97490 SAINTE CLOTILDE**

***COMPTES ANNUELS***  
***DU 01/01/2023 AU 31/12/2023***

---

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3

### BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Tableau de rapprochement des charges	22
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	23
Tableau de subventions d'exploitations	24
Variation des fonds propres art.432.22	25
Détail du résultat exceptionnel	26
Effectif moyen	27



### ATTESTATION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association :

#### ASSOC BABY NUTRI

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	158 428,00	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	330 962,00	Euros
▪ Excédent :	8 906,00	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle à l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTÉ CLOTILDE  
Le 24 juin 2024

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR ,  
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 24/06/2024 par  
Naïm Ingar

Signed with  
 universign

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	119 600		119 600	99 000
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	84		84	64
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	38 516		38 516	21 054
Charges constatées d'avance	228		228	
<b>TOTAL III</b>	<b>158 428</b>		<b>158 428</b>	<b>120 118</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>158 428</b>		<b>158 428</b>	<b>120 118</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	5 000	5 000
Autres réserves		
Report à nouveau	4 841	2 005
Excédent ou déficit de l'exercice	8 906	2 836
<b>Situation nette</b>	<b>18 747</b>	<b>9 841</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>18 747</b>	<b>9 841</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		270
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 281	75 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 400	34 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>139 681</b>	<b>110 276</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>158 428</b>	<b>120 118</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	316 800	360 000
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 683	2 418
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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	7 473	3 224
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7	2
<b>TOTAL I</b>	<b>330 962</b>	<b>365 644</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 524	5 397
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 819	4 208
Salaires et traitements	304 829	306 157
Charges sociales	37 214	46 177
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	3
<b>TOTAL II</b>	<b>357 388</b>	<b>361 943</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-26 426</b>	<b>3 701</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-26 426</b>	<b>3 701</b>

**Compte de résultat (Suite)**

<b>Compte de résultat (Suite)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	35 716	83
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>35 716</b>	<b>83</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	384	947
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>384</b>	<b>947</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>35 332</b>	<b>-865</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>366 678</b>	<b>365 726</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>357 772</b>	<b>362 890</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>8 906</b>	<b>2 836</b>

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

## Détails de comptes



## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	119 600.00	99 000.00	20 600.00	20.81
411000000 Clients	119 600.00	99 000.00	20 600.00	20.81
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	83.93	63.93	20.00	31.25
428700000 Personnel - Produits à recevoir	83.93	63.93	20.00	31.25
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	38 516.27	21 053.77	17 462.50	82.94
512200000 Crédit Agricole c/c	38 516.27	21 053.77	17 462.50	82.94
<b>Charges constatées d'avance</b>	228.15		228.15	-
486000000 Charges constatées d'avance	228.15		228.15	-
<b>TOTAL III</b>	<b>158 428.35</b>	<b>120 117.70</b>	<b>38 310.65</b>	<b>31.89</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>158 428.35</b>	<b>120 117.70</b>	<b>38 310.65</b>	<b>31.89</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	5 000.00	5 000.00		
106801000 Fonds associatifs	5 000.00	5 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	4 841.48	2 005.27	2 836.21	141.45
110000000 REPORT A NOUVEAU (solde créditeur ou débiteur)	4 841.48	2 005.27	2 836.21	141.45
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>8 905.93</b>	<b>2 836.21</b>	<b>6 069.72</b>	<b>214.01</b>
<b>Situation nette</b>	<b>18 747.41</b>	<b>9 841.48</b>	<b>8 905.93</b>	<b>90.49</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>18 747.41</b>	<b>9 841.48</b>	<b>8 905.93</b>	<b>90.49</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		270.00	-270.00	-100.00
401000000 FOURNISSEURS		270.00	-270.00	-100.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	99 280.94	75 206.22	24 074.72	32.01
427000000 Personnel - oppositions	26.65		26.65	-
428200000 Personnel - provision pour congés payés	16 888.00	12 764.00	4 124.00	32.31
428300000 Personnel- Prov. Ind. Fin carrière	54 152.00	36 410.00	17 742.00	48.73
428600000 Personnel - Autres charges à payer	8 100.00	7 000.00	1 100.00	15.71
431000000 Sécurité sociale	5 220.03	5 602.19	-382.16	-6.82

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437200000 Régime Unifié Agirc Arrco	877.36	978.62	-101.26	-10.42
437550000 CRP	301.75	881.59	-579.84	-65.76
437800000 Mutuelle	1 987.44	271.88	1 715.56	630.51
438300000 Personnel- Prov. charges I. F. C	7 175.00	5 425.00	1 750.00	32.26
438600200 Uniformation	2 290.00	3 938.00	-1 648.00	-41.85
438602000 Charges sociales sur CP à payer	2 238.00	1 902.00	336.00	17.67
442100000 Prélèvement à la source (Impôt sur le Revenu)	24.71	32.94	-8.23	-24.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	40 400.00	34 800.00	5 600.00	16.09
419100000 Avances et acomptes reçus	40 400.00	34 800.00	5 600.00	16.09
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>139 680.94</b>	<b>110 276.22</b>	<b>29 404.72</b>	<b>26.66</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>158 428.35</b>	<b>120 117.70</b>	<b>38 310.65</b>	<b>31.89</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	316 800.00	360 000.00	-43 200.00	-12.00
706000100 Sous traitance Ilet aux Petits	26 400.00	31 200.00	-4 800.00	-15.38
706000200 Sous traitance Jacarandas Grands	25 200.00	25 200.00		
706000400 Sous traitance Poinsettias	33 600.00	26 400.00	7 200.00	27.27
706000500 Sous traitance Zinnias	27 600.00	27 600.00		
706000600 Sous traitance Dauphins		18 000.00	-18 000.00	-100.00
706000700 Sous traitance Hortensias	27 600.00	31 200.00	-3 600.00	-11.54
706000840 Sous traitance Ilet Petits	13 200.00	14 400.00	-1 200.00	-8.33
706000850 Sous traitance Ilet Grands	16 800.00	18 000.00	-1 200.00	-6.67
706000880 Sous traitance Beauséjour	21 600.00	30 000.00	-8 400.00	-28.00
706000890 Sous traitance Carré Fayard	26 400.00	26 400.00		
706000920 Sous traitance Marylou	27 600.00	30 000.00	-2 400.00	-8.00
706020000 Sous traitance Perles à Pinpins	18 000.00	26 400.00	-8 400.00	-31.82
706023000 Sous traitance Galabets	26 400.00	26 400.00		
706024000 Sous traitance Cressonniere	26 400.00	28 800.00	-2 400.00	-8.33
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	6 682.96	2 417.68	4 265.28	176.39
740210000 Autres subventions exploitation CG	6 682.96	2 417.68	4 265.28	176.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
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	7 472.84	3 224.15	4 248.69	131.79
791000000 Transfert de charges d'exploitation	7 472.84	3 224.15	4 248.69	131.79
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6.56	1.83	4.73	250.00
758000000 Produits divers de gestion courante	6.56	1.83	4.73	250.00
<b>TOTAL I</b>	<b>330 962.36</b>	<b>365 643.66</b>	<b>-34 681.30</b>	<b>-9.48</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 524.48	5 397.40	127.08	2.35
606321000 Vêtements de travail	156.02		156.02	-
616100000 Assurance Responsabilité Civile	228.15	225.15	3.00	1.33
617000000 Frais de dossiers	81.39	157.33	-75.94	-48.41
622100000 Commission sur prestation ACCOR	70.19	41.72	28.47	66.67
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.25	1 084.92	54.33	4.98
623410000 Cadeaux au personnel	3 480.00	3 820.00	-340.00	-8.90
625740000 Repas personnel	324.68		324.68	-
627000000 Services bancaires et assimilés	44.80	68.28	-23.48	-33.82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 819.00	4 208.00	5 611.00	133.34

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	9 819.00	4 208.00	5 611.00	133.34
<b>Salaires et traitements</b>	<b>304 829.43</b>	<b>306 157.06</b>	<b>-1 327.63</b>	<b>-0.43</b>
641100000 Salaires	270 684.43	290 910.96	-20 226.53	-6.95
641200000 Congés payés	4 124.00	815.00	3 309.00	406.01
641300000 Prime et gratifications	1 100.00	-4 000.00	5 100.00	-127.50
641350000 Indemnité Fin Carrière	17 742.00	11 894.00	5 848.00	49.17
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	11 179.00	6 244.15	4 934.85	79.04
641450000 Maintien de salaires COVID		292.95	-292.95	-100.00
<b>Charges sociales</b>	<b>37 213.73</b>	<b>46 177.25</b>	<b>-8 963.52</b>	<b>-19.41</b>
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	24 421.01	31 884.88	-7 463.87	-23.41
645200000 Cotisations aux mutuelles	3 178.46	1 573.02	1 605.44	102.03
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	1 274.11	2 946.03	-1 671.92	-56.75
645500000 Charges sociales sur congés payés	336.00	702.00	-366.00	-52.14
645550000 Charges sociales I. F. C	1 750.00	2 961.00	-1 211.00	-40.90
645650000 Cotisat° Patron. Caisse Prevoy. CRP	2 285.15	2 265.52	19.63	0.84
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	3 969.00	3 844.80	124.20	3.22
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
<b>Autres charges</b>	<b>1.61</b>	<b>3.13</b>	<b>-1.52</b>	<b>-33.33</b>
658000000 Autres charges de gestion courante	1.61	3.13	-1.52	-33.33
<b>TOTAL II</b>	<b>357 388.25</b>	<b>361 942.84</b>	<b>-4 554.59</b>	<b>-1.26</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-26 425.89</b>	<b>3 700.82</b>	<b>-30 126.71</b>	<b>-814.05</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
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				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-26 425.89</b>	<b>3 700.82</b>	<b>-30 126.71</b>	<b>-814.05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	35 716.00	82.73	35 633.27	+1 000.00
771000000 Pds exceptionnels sur opération gestion		82.73	-82.73	-100.00
772400000 Régularisat. fournisseurs	27.00		27.00	-
772430000 Régularisat. organismes sociaux	35 689.00		35 689.00	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>35 716.00</b>	<b>82.73</b>	<b>35 633.27</b>	<b>43 071.76</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	384.18	947.34	-563.16	-59.45
672400000 Régularisat. Fournisseurs	190.00		190.00	-
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux	194.18	947.34	-753.16	-79.51
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>384.18</b>	<b>947.34</b>	<b>-563.16</b>	<b>-59.45</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>35 331.82</b>	<b>-864.61</b>	<b>36 196.43</b>	<b>-4 186.45</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>366 678.36</b>	<b>365 726.39</b>	<b>951.97</b>	<b>0.26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>357 772.43</b>	<b>362 890.18</b>	<b>-5 117.75</b>	<b>-1.41</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>8 905.93</b>	<b>2 836.21</b>	<b>6 069.72</b>	<b>214.01</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 158 428 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 906 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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 mutation, 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.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

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 inférieur 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.

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels                          | 01 à 03 ans, |
| • Constructions                      | 10 à 40 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 06 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 03 à 10 ans, |
| • Mobilier                           | 05 à 10 ans  |

### 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances



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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### **Engagements de départ à la retraite**

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

## 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			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

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							
TOTAL							
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							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

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 étaler							
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
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- 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				
<b>TOTAL II</b>				

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
<b>Dépréciations</b>				
- 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				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	119 600	119 600	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	84	84	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	228	228	
<b>TOTAL</b>	<b>119 912</b>	<b>119 912</b>	

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				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	79 167	79 167		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	20 090	20 090		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	25	25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	40 400	40 400		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>139 681</b>	<b>139 681</b>		

## 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		
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	90 843	67 439
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>90 843</b>	<b>67 439</b>

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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	84	64
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>84</b>	<b>64</b>

## 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		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	228	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		228	

**Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat  
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL</b>						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL compte de résultat
					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	5 524						5 524
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	9 819						9 819
Salaires et traitements	304 829						304 829
Charges sociales	37 214						37 214
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	2						2
Charges financières							
Charges exceptionnelles	384						384
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
<b>TOTAL</b>							357 772



Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		6 683				6 683
Subventions d'investissement						
TOTAL		6 683				6 683

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 ①	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
ASP CUI	6 683	6 683	
TOTAL	6 683	6 683	

## Variation des fonds propres art.432.22

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	5 000				5 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	2 005	2 836			4 841
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 836	-2 836	8 906		8 906
- dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>9 841</b>		<b>8 906</b>		<b>18 747</b>
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>9 841</b>		<b>8 906</b>		<b>18 747</b>
- dont générosité du public					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Sur opération de gestion		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Sur exercices antérieurs	384	35 716
Sur provision et transfert de charges		
TOTAL	384	35 716

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	14	

Commentaires : néant