

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS FDS DOT. AVENIR HANDICAP ALSACE

2 avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

APE : 6832B
Siret : 89522061400013

HG EXPERTISE Sarl

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional d'Alsace

2, rue des Vosges 68350 DIDENHEIM

+33 389 611 200 info@hg-expertise.com

*Capital social : 800.000 € - Siret : 502 804 107 00014 - N° TVA Intra. : FR 59 502 804 107 - APE 6920Z
IBAN FR76 1027 8035 3000 0208 7360 149 - BIC CMCIFR2A*



Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
<i>Synthèse de l'annexe</i>	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Autres informations</i>	14
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	16
Détail du compte de résultat	20

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FDS DOT. AVENIR HANDICAP ALSACE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 499 134
Total des ressources	200 184

Fait à DIDENHEIM

Le 28/05/2024

Joël HAABY

Expert-comptable

Signé par Joël Haaby

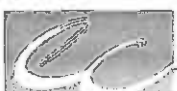
Le 12/07/24

ID: bx_Aaznw0Py84gb



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	234 000		234 000	234 000
Constructions	1 692 194	234 457	1 457 737	1 542 970
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes	308 487		308 487	
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 600		1 600	
Total I	2 536 281	234 457	2 301 825	2 076 970
Comptes de liaison				
Total comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 955
Créances				
Usagers et comptes rattachés	25 003		25 003	205
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	71 999		71 999	12 164
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 308		100 308	252 569
Charges constatées d'avance				208
Total II	197 310		197 310	271 101
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 733 591	234 457	2 499 134	2 348 071



Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	390 000	390 000
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables	390 000	390 000
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous-total)	390 000	390 000
Fonds propres consommables	95 153	182 566
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	485 153	572 566
Comptes de liaison		
Total comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	4 820	
Total II	4 820	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	1 872 840	1 729 814
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	36 723	21 035
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 086	5 028
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 500	16 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 045	
Autres dettes	28 967	3 039
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 009 161	1 775 505
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 499 134	2 348 071

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	143 144	120 392
Ventes de biens	9 700	
Ventes de prestations services	133 444	120 392
Produits de tiers financeurs	164 452	89 022
Concours publics et subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	107 412	89 022
Ressources liées à la générosité du public	57 040	
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	14	5
Total I	307 611	209 418
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	85 638	45 651
Aides financières	23 360	
Impôts, taxes et versements assimilés	22 087	17 941
Salaires et traitements	60 683	31 239
Charges sociales	28 576	17 808
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	85 232	85 119
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	4 820	
Autres charges	3	6
Total II	310 400	197 764
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 789	11 654
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	18 375	3 090
Autres intérêts et produits assimilés	18	831
Repr. / provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	18 393	3 921
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 604	15 285
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	15 604	15 285
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 789	-11 364
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		290
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V		



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		91
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		91
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-91
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		199
Total des produits (I + III + V)	326 004	213 339
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	326 004	213 339
EXCEDENT OU DEFICIT		
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FDS DOT. AVENIR HANDICAP ALSACE

Le FONDS DE DOTATION AHA a pour objet de :

- Favoriser et amplifier la collecte de libéralités de toute nature (dons manuels, donations par acte authentique, legs) au profit de sa Fondatrice - l'Association ADAPEI PAPILLONS BLANCS D'ALSACE - afin de lui apporter des moyens financiers supplémentaires en soutien des diverses activités et projets d'intérêt général qu'elle mène dans le cadre de sa mission reconnue d'utilité publique de défense des intérêts des personnes handicapées mentales, de leur accompagnement ainsi que d'aide à leurs familles.

- Réaliser par lui-même, participer ou favoriser la conception et/ou mise en œuvre d'actions innovantes ou solidaires d'intérêt général, éventuellement en partenariat avec d'autres organismes sans but lucratif éligibles au mécénat, que l'Association ADAPEI PAPILLONS BLANCS D'ALSACE aura initié ou auxquelles elle participera ou apportera son soutien, et qui seront de nature à contribuer directement ou indirectement :

- au plein épanouissement des personnes handicapées mentales,
- à leur insertion sociale et/ou professionnelle,
- à l'accomplissement de leur projet de vie,
- à une amélioration de la situation individuelle ou collective des personnes handicapées mentales et de leurs familles.

- Contribuer au renforcement des liens entre l'Association ADAPEI PAPILLONS BLANCS D'ALSACE et les divers acteurs (entreprises, population, organismes divers) de son territoire d'intervention, intéressés à soutenir financièrement, en nature ou intellectuellement les activités et projets d'intérêt général qu'elle réalise ;

- Accessoirement, soutenir tout organisme sans but lucratif éligible au mécénat dont les actions ou projets se rapportent à l'amélioration des conditions de vie des personnes les personnes handicapées mentales, l'aide à leurs familles ou encore participent d'une amélioration de leur inclusion au sein de la Société.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 499 134 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 20 ans

* Agencements des constructions : 10 à 15 ans

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

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le fonds de dotation AHA a bénéficié des dotations suivantes :

- 15 000 € versés le 25/03/2021 au titre de la dotation initiale de la part du fondateur unique l'APBA (10 000 € non consommables et 5 000 € consommables)
- 680 000 € versés le 21/12/2021 au titre d'une dotation complémentaire de l'APBA (380 000 € non consommables, 300 000 € consommables afin de couvrir le fonctionnement des 1ers mois)
- 20 000 € versés en 2022 dans le cadre d'une convention avec un mécène.
- 20 000 € versés en 2023 dans le cadre d'une convention avec un mécène.

Au 31/12/2023 le montant cumulé des dotations consommables rapportées au compte de résultat est de 249 847 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	234 000			234 000
- Constructions sur sol propre	1 677 730			1 677 730
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 464			14 464
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		308 487		308 487
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 926 194	308 487		2 234 681
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	300 000			300 000
- Prêts et autres immobilisations financières		1 600		1 600
Immobilisations financières	300 000	1 600		301 600
ACTIF IMMOBILISE	2 226 194	310 087		2 536 281

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Concernant le traitement comptable des frais d'acquisition, il a été retenu la comptabilisation en charges pour les immobilisations financières.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	147 778	83 886		231 665
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 446	1 346		2 792
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	149 224	85 232		234 457
ACTIF IMMOBILISE	149 224	85 232		234 457

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 98 602 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 600	1 600	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 003	25 003	
Autres	71 999	71 999	
Charges constatées d'avance			
Total	98 602	98 602	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	1 545
Total	1 545

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 009 161 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 872 840	124 251	637 081	1 111 508
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	36 723			36 723
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 086	18 086		
Dettes fiscales et sociales	26 500	26 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 045	26 045		
Autres dettes (**)	28 967	28 967		
Produits constatés d'avance				
Total	2 009 161	223 849	637 081	1 148 230
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	278 609			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	135 583			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 410
Dettes provis. pr congés à payer	8 498
Charges sociales s/congés à payer	4 869
Total	24 777

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque</i>	1 602 564
<i>Hypothèque sur prêt 500K</i>	270 276
Autres engagements donnés	1 872 840
Total	1 872 840

Hypothèque de premier rang consentie par le fonds AHA et portant sur un immeuble commercial :

Ensemble immobilier à usage de bureaux d'une surface de 1234 M² loi CARREZ avec places de parking, cadastré section 22 n°393/3, 2 avenue de Strasbourg (68350) BRUNSTATT-DIDENHEIM .

Cette garantie est associée au crédit référencé :00020997103 PRET PRIVILEGE ENTREPRISE à hauteur du capital restant dû.

Dans le cas où le bien donné en garantie serait loué, il est donné en nantissement au prêteur, conformément aux articles 2356 à 2366 du Code Civil, la créance qui serait détenue contre tout locataire.

Hypothèque de deuxième rang consentie par le fonds AHA et portant sur un immeuble commercial :

Ensemble immobilier à usage de bureaux d'une surface de 1234 M² loi CARREZ avec places de parking, cadastré section 22 n°393/3, 2 avenue de Strasbourg (68350) BRUNSTATT-DIDENHEIM .

Cette garantie est associée au crédit référencé :00020997105 PRET PRIVILEGE ENTREPRISE à hauteur du capital restant dû.

Dans le cas où le bien donné en garantie serait loué, il est donné en nantissement au prêteur, conformément aux articles 2356 à 2366 du Code Civil, la créance qui serait détenue contre tout locataire.

Engagement retraite :

Le montant des engagements du Fonds en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite, ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel, doit être déterminé par référence à la Convention Collective.

La valorisation de l'engagement retraite a été valorisé en utilisant les paramètres suivants :

- Table de mortalité TH/TF 00-02
- Taux d'actualisation financière : 3.17%
- Initiative du départ pour le salarié à 67 ans
- Rotation du personnel : 3%
- Evolution des salaires : 2%



Autres informations

- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Le montant correspondant est non significatif au 31 décembre 2023 du fait de l'embauche récente du personnel concerné.

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21150000 - Terrains bâtis	234 000		234 000	234 000
	234 000		234 000	234 000
Constructions				
21310000 - Batiments	1 677 730		1 677 730	1 677 730
21350000 - Installations générales	14 464		14 464	14 464
28131000 - Amortis. constructions		231 665	-231 665	-147 778
28135000 - Installations générales		2 792	-2 792	-1 446
	1 692 194	234 457	1 457 737	1 542 970
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000 - Immobilisat. corporelles en co	308 487		308 487	
	308 487		308 487	
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27180000 - Parts SCPI IROKO ZEN	300 000		300 000	300 000
	300 000		300 000	300 000
Autres immobilisations financières				
27550000 - Cautionnements	1 600		1 600	
	1 600		1 600	
Total I	2 536 281	234 457	2 301 825	2 076 970
Total comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co				5 955
				5 955
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41200000 - Collectif : Clients	25 003		25 003	
41820000 - Clients – factures à établir				205
	25 003		25 003	205
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	5 042		5 042	
42100000 - Personnel - rém. dues				54
44562000 - TVA déductible s/immobilisati	4 341		4 341	
44566000 - TVA déductible s/aut.biens et	7		7	7
44567000 - Crédit de TVA à reporter	54 339		54 339	4 594
44586000 - TVA sur factures non parvenu	770		770	400
46710100 - Syndic - Avance de trésorerie	5 955		5 955	
46870000 - Produits à recevoir	1 545		1 545	7 109
	71 999		71 999	12 164
Divers				
Disponibilités				
51120000 - Chèques à encaisser	320		320	
51212002 - CCM Jean d'Arc	12 919		12 919	1 738
51212003 - CCM Jean d'Arc / Livret Parte	85 018		85 018	250 831
51212004 - Helloasso	1 200		1 200	
53000000 - Caisse	850		850	
	100 308		100 308	252 569



Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance				208
				208
Total II	197 310		197 310	271 101
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 733 591	234 457	2 499 134	2 348 071

Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	390 000	390 000
Dotations non consommables		
10231000 - Dotations non consommables initial	10 000	10 000
10232000 - Dotations non consommables complém	380 000	380 000
	390 000	390 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous-total)	390 000	390 000
Fonds propres consommables		
10810000 - Dotations consommables	345 000	325 000
10890000 - Dotations cons. inscr. au CR	-249 847	-142 434
	95 153	182 566
Total I	485 153	572 566
Total comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19500001 - FD Atelier le séchoir	610	
19500002 - FD Dépistage autisme	4 210	
	4 820	
Total II	4 820	
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
16400100 - Emprunt CM Ste Jeanne d'Arc - 2 000	1 602 565	1 729 814
16400200 - Emprunt CM Ste Jeanne d'Arc - 500 k	270 276	
	1 872 840	1 729 814
Emprunts et dettes financières diverses		
16510010 - DG Marchal & Rallet	6 336	5 949
16510020 - DG REX Rotary	5 174	4 858
16510030 - DG EP Formation	6 134	6 134
16510040 - DG APBA	19 079	4 095
	36 723	21 035
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	3 207	
40110000 - Fournisseurs	3 469	228
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 410	4 800
	18 086	5 028
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	8 498	3 837
43100000 - Sécurité sociale	2 127	2 065
43730000 - Caisse de retraite et de prévoyance	3 368	4 090
43782000 - Formation	486	484
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	4 869	2 122
44210000 - Etat - prélèvement à la source	572	351
44450000 - Etat, impôts sur sociétés	199	199
44711000 - Taxe sur les salaires	6 382	3 440
	26 500	16 588

Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	26 045	
	26 045	
Autres dettes		
41100000 - Usagers	4 282	
41200000 - Collectif : Clients		3 039
46718000 - Remboursement de frais	1 325	
46721000 - APBA - Soutien actions à payer	23 360	
	28 967	3 039
Total IV	2 009 161	1 775 505
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 499 134	2 348 071

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	143 144	120 392	22 752	18,90
Ventes de biens				
70730000 - Ventes de dons en nature	9 700		9 700	
	9 700		9 700	
Ventes de prestations services				
70602010 - Loyers West Park	103 979	98 896	5 082	5,14
70602020 - Décompte charges West Park	21 866	25 246	-3 380	-13,39
70609010 - Loyer West Park TVA exo		-3 750	3 750	-100,00
70889000 - Repas Gala de charité	7 600		7 600	
	133 444	120 392	13 052	10,84
Produits de tiers financeurs	164 452	89 022	75 431	84,73
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
75320000 - Qp dotation consommable viré	107 412	89 022	18 391	20,66
	107 412	89 022	18 391	20,66
Ressources liées à la générosité du public				
75411000 - Dons manuels	36 040		36 040	
75411001 - Dons manuels affectés Atelier	610		610	
75411002 - Dons manuels affectés Depist	4 210		4 210	
75411030 - Dons en nature offerts	600		600	
75420000 - Mécénat de compétences	15 580		15 580	
	57 040		57 040	
Autres produits				
75880000 - Autres produits gestion coura	14	5	9	204,32
	14	5	9	204,32
Total I	307 611	209 418	98 192	46,89
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
60612000 - Fournitures énergie électricité	943	1 014	-72	-7,05
60622000 - Produits d'entretien	19		19	
60624000 - Fournitures administratives	3	62	-59	-95,19
60680010 - Fournitures petits mat. et outil	577		577	
60680040 - Fournitures de sécurité		270	-270	-100,00
61320000 - Locations immobilières	120		120	
61351000 - Informatique	30		30	
61352000 - Location pour Gala de charité	1 501		1 501	
61400000 - Charges locatives & coproprié	31 406	34 884	-3 477	-9,97
61520000 - Entretien immobilier	194	593	-399	-67,28
61561000 - Maintenance informatique	77	74	3	3,87
61610000 - Assurances multirisques	750		750	
61650000 - Assurance resp. civile	321	1 020	-699	-68,50
61843000 - Autres cotisations	208	198	10	5,05
62262000 - Honoraires expert comptable	4 840	2 740	2 100	76,64
62263000 - Honoraires commissaire com	4 367	3 077	1 290	41,92
62263100 - Honoraires accompagnement	15 580		15 580	
62270000 - Frais d'actes et contentieux	3 606		3 606	
62280000 - Conseil en communication	1 602	1 689	-87	-5,15
62300000 - Communication diverse	631		631	
62330000 - Foires et expositions	260		260	
62370000 - Publications	38		38	
62380000 - Accompagn. + anim GALA	5 000		5 000	
62381000 - Cadeau Gala de charité	600		600	

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62560000 - Missions	1 892		1 892	
62570000 - Réception Gala	9 398		9 398	
62700000 - Services bancaires et assimil	44	29	15	51,70
62720000 - Commissions sur emprunts	500		500	
62880000 - Montage vidéo	1 130		1 130	
	85 638	45 651	39 987	87,59
Aides financières				
65710000 - Soutien financier accordé	23 360		23 360	
	23 360		23 360	
Impôts, taxes et versements assimilés				
63110000 - Taxe sur les salaires	6 382	3 440	2 942	85,52
63330000 - Formation continue (organisme)	644	625	19	3,04
63512000 - Taxes foncières	15 061	13 876	1 185	8,54
	22 087	17 941	4 146	23,11
Salaires et traitements				
64110000 - Salaires appointements com	56 022	27 402	28 620	104,44
64120000 - Congés payés	4 661	3 837	824	21,48
	60 683	31 239	29 444	94,25
Charges sociales				
64511000 - Cotisations à l'URSSAF non	14 890	7 252	7 638	105,33
64513000 - Cotisations aux caisses de ret	7 816	3 098	4 718	152,29
64514000 - Cotisations Pole emploi non	2 353	1 151	1 202	104,42
64788100 - Charges sur Congés Payées	2 747	2 122	625	29,45
64884000 - Stages de formation	770	4 185	-3 415	-81,60
	28 576	17 808	10 768	60,47
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
68110000 - Dot. Amort. des Immob. Incor	85 232	85 119	113	0,13
	85 232	85 119	113	0,13
Reports en fonds dédiés				
68950000 - Engag. à réaliser sur dons ma	4 820		4 820	
	4 820		4 820	
Autres charges				
65880000 - Autres	3	6	-2	-40,60
	3	6	-2	-40,60
Total II	310 400	197 764	112 636	56,95
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 789	11 654	-14 443	-123,93
PRODUITS FINANCIERS				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
76200000 - Revenus SCPI IROKO ZEN	18 375	3 090	15 285	494,66
	18 375	3 090	15 285	494,66
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000 - Autres produits financiers	18	831	-812	-97,78
	18	831	-812	-97,78
Total III	18 393	3 921	14 473	369,12
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66110000 - Intérêts des emprunts et dette	15 604	15 285	319	2,09
	15 604	15 285	319	2,09
Total IV	15 604	15 285	319	2,09
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 789	-11 364	14 153	-124,54
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-III)		290	-290	-100,00

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67120000 - Pénalités et amendes		91	-91	-100,00
		91	-91	-100,00
Total VI		91	-91	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-91	91	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
69500000 - Impôts sur les bénéfices		199	-199	-100,00
		199	-199	-100,00
Total des produits (I + III + V)	326 004	213 339	112 665	52,81
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	326 004	213 339	112 665	52,81
EXCEDENT OU DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				