



AUVERGNE  
**AUVERCO**  
Expertise | Révision | Conseil

**Des conseils sur mesure**

Pour les entreprises

**Un accompagnement personnalisé**

Pour les entrepreneurs

ASSOC MAAD 93

1 RUE CHARLES GARNIER

93400 SAINT-OUEN

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9001Z

SIRET : 49342516900031



**COMPTABILITÉ & FISCALITÉ**



**GESTION & CONSEIL**



**RESSOURCES HUMAINES & PAIE**



**AUDIT**



**FORMATION**



**AUVERCO  
Moulins**



Rue de Bad Vilbel  
Zone de l'Etoile  
03000 MOULINS

☎ 04 70 44 44 40  
✉ [contact@auverco.com](mailto:contact@auverco.com)



**AUVERCO  
Riom**



Route de Volvic,  
Espace Mozac  
63200 MOZAC

☎ 04 73 63 15 36  
✉ [contacter@auverco.com](mailto:contacter@auverco.com)



**AUVERCO  
Clermont-Ferrand**



18 rue Antoine Menat  
63000 CLERMONT-FERRAND

☎ 04 73 30 81 11  
✉ [contact@auverco.com](mailto:contact@auverco.com)



# SOMMAIRE

*ASSOC MAAD 93*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte rendu	3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
<b>ETATS DE GESTION</b>	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	19
Synthèse (5 ans)	20
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	21
Annexe	22



# COMPTE RENDU

*ASSOC MAAD 93*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC MAAD 93

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	276 967,97 €
Résultat net comptable	-2 499,43 €
Total du bilan	179 967,44 €

Fait à Riom,  
Le 26/04/2024.

Christophe DUPIT,  
Expert-comptable.

# COMPTES ANNUELS



# BILAN ACTIF

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 700	5 700		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	61 975	20 126	41 849	48 276
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>67 690</b>	<b>25 826</b>	<b>41 864</b>	<b>48 291</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 739		3 739	6 019
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 050		23 050	47 885
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	110 911		110 911	80 803
Charges constatées d'avance	403		403	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>138 103</b>		<b>138 103</b>	<b>134 707</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>205 793</b>	<b>25 826</b>	<b>179 967</b>	<b>182 999</b>

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 332	6 332
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	8 278	32 857
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 499	-24 579
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>12 110</i>	<i>14 610</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	77 907	87 031
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>90 017</b>	<b>101 641</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 076	19 250
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 076</b>	<b>19 250</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 360	12 529
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 765	32 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 010	15 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 740	2 075
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>84 875</b>	<b>62 108</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>179 967</b>	<b>182 999</b>

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	21 704	26 648
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	208 611	187 257
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	9 730	5 250
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 970	19 650
Utilisations des fonds dédiés	15 959	33 801
Autres produits	6 993	5 065
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>276 968</b>	<b>277 671</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	59 378	55 404
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 591	2 607
Salaires et traitements	143 520	152 144
Charges sociales	53 887	57 697
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 427	6 815
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	1 784	19 250
Autres charges	6 404	14 325
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>273 991</b>	<b>308 241</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 977</b>	<b>-30 570</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		639
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 274	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 274</b>	<b>639</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 274</b>	<b>639</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	4 250	-29 931
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	958	
Sur opérations en capital	9 124	5 352
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	10 083	5 352
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	16 833	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	16 833	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	-6 750	5 352
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	288 324	283 662
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	290 824	308 241
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	-2 499	-24 579
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	16 361	
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	16 361	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 361	
<b>TOTAL</b>	16 361	
<b>TOTAL</b>	-2 499	-24 579

DETAILS DES COMPTES

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilités incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	5 700,00	5 700,00		
2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIM	5 700,00		5 700,00	5 700,00
2805000000 AMORT CONCESSIONS DROITS SIM		5 700,00	-5 700,00	-5 700,00
Immobilités corporelles				
Autres	61 974,94	20 125,52	41 849,42	48 276,24
2181100000 MATERIEL SCENES NOMADES	56 310,00		56 310,00	56 310,00
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INF	5 664,94		5 664,94	5 664,94
2818100000 AMORT INSTAL GENERALES		14 563,47	-14 563,47	-8 932,47
2818300000 Amort Materiel bureau et		5 562,05	-5 562,05	-4 766,23
Immobilités financières				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
2730000000 PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>67 689,94</b>	<b>25 825,52</b>	<b>41 864,42</b>	<b>48 291,24</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	2 089,09		2 089,09	6 019,12
Créances douteuses ou litigieuses	1 650,00		1 650,00	
Autres	23 050,20		23 050,20	47 885,36
401033 SUPERMARCHÉ DIVERS				7,79
401GHS GHS				629,64
401MAO MAINSD'OEUVRES				240,00
4370000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	120,00		120,00	1 104,00
4387000000 ORG. SOC. PRODUITS A RECEV	23,40		23,40	
4414000000 CONSEIL DEPARTEMENTAL				10 000,00
4415000000 CONSEIL REGIONAL	15 000,00		15 000,00	20 962,93
4417000000 SUBV SPEDIDAM				2 000,23
4671000000 NDF				23,54
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	7 906,80		7 906,80	12 917,23
Disponibilités	110 910,53		110 910,53	80 802,92
5120010000 CREDIT MUTUEL	59 268,96		59 268,96	50 434,93
5120120000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	51 641,57		51 641,57	30 367,99
Charges constatées d'avance	403,20		403,20	
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	403,20		403,20	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>138 103,02</b>		<b>138 103,02</b>	<b>134 707,40</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>205 792,96</b>	<b>25 825,52</b>	<b>179 967,44</b>	<b>182 998,64</b>

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	6 332,13	6 332,13
1024000000 RESERVE DE TRESORERIE	6 332,13	6 332,13
Réserves		
Report à nouveau	8 277,64	32 856,84
1100000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CR	8 277,64	32 856,84
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 499,43	-24 579,20
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>12 110,34</i>	<i>14 609,77</i>
Subventions d'investissement	77 906,52	87 030,97
1310000000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	95 521,00	95 521,00
1390000000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-17 614,48	-8 490,03
<b>TOTAL (I)</b>	<b>90 016,86</b>	<b>101 640,74</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds dédiés	5 075,64	19 250,00
1940000000 FDS DEDIESSUBVENTFONCTION	5 075,64	19 250,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 075,64</b>	<b>19 250,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs	1 536,10	2 479,90
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 823,91	10 048,91
Dettes fiscales et sociales	32 764,79	32 503,97
4210000000 REMUNERATIONS	2 437,79	1 773,59
4282000000 DETTES PROVISIO POUR CONG	4 109,74	2 387,86
4310000000 SECURITE SOCIALE	15 228,83	17 304,15
4371200000 CONGES SPECTACLES	710,11	
4372000000 AUDIENS PREVOYANCE	3 193,72	4 521,12
4372200000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	68,98	261,03
4374000000 AFDAS	2 365,37	2 371,19
4378000000 FNAS	828,72	949,16
4378100000 MEDECINE DU TRAVAIL	173,09	16,18
4378500000 FCAP	170,07	189,97
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONG	836,83	601,10
4412000000 CNASEA	1 872,67	1 872,67
4421000000 PAS	188,06	65,46
4471100000 TAXE SUR SALAIRES	580,81	190,49
Créditeurs divers	15 010,02	15 000,00
4670000000 AUTRES COMPTES DEBIT OU C	15 000,00	15 000,00
4671000000 NDF	10,02	
Produits constatés d'avance	29 740,12	2 075,12
4870000000 PRODUITS CONSTATES DAVANC	29 740,12	2 075,12
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>84 874,94</b>	<b>62 107,90</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>179 967,44</b>	<b>182 998,64</b>

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	21 704,19	26 647,83
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	19 827,08	26 647,83
708300000 LOCATIONS DIVERSES	1 200,00	
708500000 PORTS FRAIS ACCESSOIRE FACT	677,11	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	208 611,30	187 257,23
741200000 ASP	2 111,30	6 757,23
741400000 AIDES EMPLOIS FRANCS	15 000,00	7 500,00
741500000 SUBVENTION CONSEIL REGION	15 000,00	15 000,00
741600000 DRAC IDF	41 000,00	48 000,00
741700000 Conseil D?partemental 93	132 500,00	110 000,00
741800000 SUBVENTIONS EPCI	3 000,00	
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	9 730,32	5 250,23
755000000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	9 730,32	5 250,23
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 970,00	19 650,00
781740000 REPR/PROV DEP ACT.CI CREANCES	400,00	7 150,00
791100000 TRANSF.CHARGES/ REFACT	13 570,00	12 500,00
Utilisations des fonds dédiés	15 958,67	33 801,00
789400000 REPRISE FONDS DEDIES SUR SUBV	15 958,67	33 801,00
Autres produits	6 993,49	5 064,99
757000000 COTISATIONS	5 170,00	5 060,00
758000000 PRODUIT DE GESTION COURANTE	1 823,49	4,99
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>276 967,97</b>	<b>277 671,28</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	59 377,72	55 404,11
604100000 Prestations de services	10 998,94	9 920,01
604110000 ACHATS DE SPECTACLES	2 855,00	1 912,75
604120000 Autres prestations de services		9 979,76
606300000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT	1 698,94	1 621,80
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	852,92	404,01
611000000 SOUSTRAITANCE GENERALE	10 956,40	4 208,17
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 892,00	3 813,84
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	840,00	685,15
615600000 MAINTENANCE	5 007,18	3 169,67
616100000 MULTIRISQUES	1 038,85	1 681,09
622600000 HONORAIRES	5 124,00	8 652,96
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS		384,00
624700000 INDEMN TRANSPORT PERMANENTS	1 514,05	1 621,00
625100000 VOYAGES DEPLACT PERMANENTS	1 546,04	928,57
625110000 VOYAGES DEPLACT INTERMITTENTS	824,67	773,24
625700000 RECEPTIONS	4 799,84	1 383,25
626000000 FRAIS POSTAUX	81,05	105,81
626300000 INTERNET ORANGE	80,89	1 003,91
627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	443,95	543,12
628100000 FORMATION DU PERSONNEL	600,00	1 170,00

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<i>6281100000 COTISATIONS</i>	1 229,00	1 442,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 590,92	2 606,62
<i>6333000000 PART EMPLOY A FORM PROF</i>	2 590,92	2 606,62
Salaires et traitements	143 519,87	152 144,27
<i>6411000000 SALAIRES APPOINT COMMIS D</i>	138 824,23	144 220,93
<i>6412000000 CONGES PAYES</i>	2 768,51	1 871,90
<i>6414000000 DEFRAIEMENTS INTERVENANTS PEDA</i>	951,46	336,00
<i>6414100000 INDEMNITES NON ASSUJETTIES</i>		4 215,06
<i>6415000000 PRESTATIONS SERVICE CIVIQUE</i>	501,07	1 500,38
<i>6416000000 DEFRAIEMENTS INTERMITTENTS</i>	474,60	
Charges sociales	53 887,20	57 696,83
<i>6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF</i>	20 334,74	22 752,42
<i>6453000000 COTISATIONS AUDIENS</i>	11 735,93	9 979,88
<i>6454100000 CHOMAGE PERMANENTS</i>	1 876,37	2 256,21
<i>6454200000 CHOMAGE INTERMITTENTS</i>	4 985,33	5 761,46
<i>6455000000 PREVOYANCE</i>	8 390,85	9 167,45
<i>6458000000 PROV CHARGES CONGES PAYES</i>		53,51
<i>6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER</i>	235,73	
<i>6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES</i>	3 004,80	3 955,20
<i>6472000000 FNAS</i>	2 013,96	2 564,54
<i>6472500000 FCAP</i>	347,55	360,56
<i>6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARM</i>	961,94	845,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 426,82	6 814,90
<i>6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELL</i>	6 426,82	6 814,90
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	1 784,31	19 250,00
<i>6894000000 Engagements raliser sub</i>	1 784,31	19 250,00
Autres charges	6 404,32	14 324,64
<i>6516000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPR</i>	5 171,37	6 070,00
<i>6544000000 PERTES/CREANCES IRR.EX.ANTERI.</i>	815,00	8 250,00
<i>6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION</i>	417,95	4,64
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>273 991,16</b>	<b>308 241,37</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 976,81</b>	<b>-30 570,09</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		638,80
<i>7600000000 PRODUITS FINANCIERS</i>		638,80
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 273,58	
<i>7680000000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS</i>	1 273,58	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 273,58</b>	<b>638,80</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 273,58</b>	<b>638,80</b>

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>4 250,39</b>	<b>-29 931,29</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	958,30	
<i>7720000000 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS</i>	<i>958,30</i>	
Sur opérations en capital	9 124,45	5 352,09
<i>7770000000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.</i>	<i>9 124,45</i>	<i>5 352,09</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>10 082,75</b>	<b>5 352,09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	16 832,57	
<i>6720000000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR</i>	<i>16 832,57</i>	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>16 832,57</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-6 749,82</b>	<b>5 352,09</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>288 324,30</b>	<b>283 662,17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>290 823,73</b>	<b>308 241,37</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-2 499,43</b>	<b>-24 579,20</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	16 361,04	
<i>8700000000 BÉNÉVOLAT</i>	<i>16 361,04</i>	
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>16 361,04</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 361,04	
<i>8640000000 PERSONNEL BÉNÉVOLE</i>	<i>16 361,04</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>16 361,04</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>-2 499,43</b>	<b>-24 579,20</b>

## ETATS DE GESTION



# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du Au	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	21 704	100,00	26 648	100,00		
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	21 704	100,00	26 648	100,00		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	21 704	100,00	26 648	100,00		
+ Cotisations + Concours publics et subv. d'exploitation + Vers. des fondat. ou cons. de la dot. consompt. + Ressources liées à la générosité du public - Approvisionnements - Autres achats et charges externes - Aides financières	208 611	961,16	187 257	702,71		
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	170 938	787,58	158 501	594,80		
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	2 591 197 407	11,94 909,53	2 607 209 841	9,78 787,46		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-29 060	-133,8	-53 947	-202,4		
+ Autres produits - Autres charges + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	30 294 6 404 958 16 833	139,58 29,51 4,42 77,55	22 815 14 325	85,62 53,76		
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	-21 045	-96,96	-45 456	-170,5		
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs VMP	1 274	5,87	639	2,40		
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	1 274	5,87	639	2,40		
- Impôts sur les bénéfices - Participation des salariés aux résultats						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	-19 771	-91,09	-44 817	-168,1		
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amts, aux dépréc. et prov. + Reprises sur prov, dépréc. et transf. de charges - Report en fonds dédiés + Utilisation des fonds dédiés + Subventions d'équipement virées au résultat	6 427 400 1 784 15 959 9 124	29,61 1,84 8,22 73,53 42,04	6 815 7 150 19 250 33 801 5 352	25,57 26,83 72,24 126,84 20,08		
<b>RÉSULTAT NET</b>	-2 499	-11,52	-24 579	-92,24		

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du Au	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>21 704,19</b>	<b>100,00</b>	<b>26 647,83</b>	<b>100,00</b>		
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	21 704,19	100,00	26 647,83	100,00		
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	19 827,08	91,35	26 647,83	100,00		
708300000 LOCATIONS DIVERSES	1 200,00	5,53				
708500000 PORTS FRAIS ACCESSOIRE FACT	677,11	3,12				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>21 704,19</b>	<b>100,00</b>	<b>26 647,83</b>	<b>100,00</b>		
+ Concours publics et subv. d'exploitation	208 611,30	961,16	187 257,23	702,71		
741200000 ASP	2 111,30	9,73	6 757,23	25,36		
741400000 AIDES EMPLOIS FRANCS	15 000,00	69,11	7 500,00	28,14		
741500000 SUBVENTION CONSEIL REGION	15 000,00	69,11	15 000,00	56,29		
741600000 DRAC IDF	41 000,00	188,90	48 000,00	180,13		
741700000 Conseil D?partemental 93	132 500,00	610,48	110 000,00	412,79		
741800000 SUBVENTIONS EPCI	3 000,00	13,82				
- Autres achats et charges externes	59 377,72	273,58	55 404,11	207,91		
604100000 Prestations de services	10 998,94	50,68	9 920,01	37,23		
604110000 ACHATS DE SPECTACLES	2 855,00	13,15	1 912,75	7,18		
604120000 Autres prestations de services			9 979,76	37,45		
606300000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT	1 698,94	7,83	1 621,80	6,09		
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	852,92	3,93	404,01	1,52		
611000000 SOUSTRAITANCE GENERALE	10 956,40	50,48	4 208,17	15,79		
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 892,00	40,97	3 813,84	14,31		
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	840,00	3,87	685,15	2,57		
615600000 MAINTENANCE	5 001,18	23,04	3 169,67	11,89		
616100000 MUL TIRISQUES	1 038,85	4,79	1 681,09	6,31		
622600000 HONORAIRES	5 124,00	23,61	8 652,96	32,47		
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS			384,00	1,44		
624700000 INDEMN TRANSPORT PERMANENTS	1 514,05	6,98	1 621,00	6,08		
625100000 VOYAGES DEPLACT PERMANENTS	1 546,04	7,12	928,57	3,48		
625110000 VOYAGES DEPLACT INTERMITTENTS	824,67	3,80	773,24	2,90		
625700000 RECEPTIONS	4 799,84	22,11	1 383,25	5,19		
626000000 FRAIS POSTAUX	81,05	0,37	105,81	0,40		
626300000 INTERNET ORANGE	80,89	0,37	1 003,91	3,77		
627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	443,95	2,05	543,12	2,04		
628100000 FORMATION DU PERSONNEL	600,00	2,76	1 170,00	4,39		
628110000 COTISATIONS	1 229,00	5,66	1 442,00	5,41		
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>170 937,77</b>	<b>787,58</b>	<b>158 500,95</b>	<b>594,80</b>		
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 590,92	11,94	2 606,62	9,78		
633300000 PART EMPLOY A FORM PROF	2 590,92	11,94	2 606,62	9,78		
- Charges de personnel	197 407,07	909,53	209 841,10	787,46		
641100000 SALAIRES APPOINT COMMIS D	138 824,23	639,62	144 220,93	541,21		
641200000 CONGES PAYES	2 768,51	12,76	1 871,90	7,02		
641400000 DEFRAIEMENTS INTERVENANTS PED	951,46	4,38	336,00	1,26		
641410000 INDEMNITES NON ASSUJETTIES			4 215,06	15,82		
641500000 PRESTATIONS SERVICE CIVIQUE	501,07	2,31	1 500,38	5,63		
641600000 DEFRAIEMENTS INTERMITTENTS	474,60	2,19				
645100000 COTISATIONS A L'URSSAF	20 334,74	93,69	22 752,42	85,38		
645300000 COTISATIONS AUDIENS	11 735,93	54,07	9 979,88	37,45		
645410000 CHOMAGE PERMANENTS	1 876,37	8,65	2 256,21	8,47		
645420000 CHOMAGE INTERMITTENTS	4 985,33	22,97	5 761,46	21,62		
645500000 PREVOYANCE	8 390,85	38,66	9 167,45	34,40		
645800000 PROV CHARGES CONGES PAYES			53,51	0,20		
645810000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	235,73	1,09				
647000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 004,80	13,84	3 955,20	14,84		
647200000 FNAS	2 013,96	9,28	2 564,54	9,62		
647250000 FCAP	347,55	1,60	360,56	1,35		
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	961,94	4,43	845,60	3,17		

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du Au	en %
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-29 060,22</b>	<b>-133,8</b>	<b>-53 946,77</b>	<b>-202,4</b>		
+ Autres produits	30 293,81	139,58	22 815,22	85,62		
755000000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	9 730,32	44,83	5 250,23	19,70		
757000000 COTISATIONS	5 170,00	23,82	5 060,00	18,99		
758000000 PRODUIT DE GESTION COURANTE	1 823,49	8,40	4,99	0,02		
791100000 TRANSF. CHARGES/ REFACT	13 570,00	62,52	12 500,00	46,91		
- Autres charges	6 404,32	29,51	14 324,64	53,76		
651600000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPR	5 171,37	23,83	6 070,00	22,78		
654400000 PERTES/CREANCES IRR. EX. ANTERI.	815,00	3,76	8 250,00	30,96		
658000000 CHARGES DIVERSES GESTION	417,95	1,93	4,64	0,02		
+ Produits exceptionnels	958,30	4,42				
772000000 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS	958,30	4,42				
- Charges exceptionnelles	16 832,57	77,55				
672000000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR	16 832,57	77,55				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-21 045,00</b>	<b>-96,96</b>	<b>-45 456,19</b>	<b>-170,5</b>		
+ Produits financiers	1 273,58	5,87	638,80	2,40		
760000000 PRODUITS FINANCIERS			638,80	2,40		
768000000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	1 273,58	5,87				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>1 273,58</b>	<b>5,87</b>	<b>638,80</b>	<b>2,40</b>		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-19 771,42</b>	<b>-91,09</b>	<b>-44 817,39</b>	<b>-168,1</b>		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et prov.	6 426,82	29,61	6 814,90	25,57		
681120000 IMMOBILISATIONS CORPORELL	6 426,82	29,61	6 814,90	25,57		
+ Reprises sur prov, dépréc. et transf. de charges	400,00	1,84	7 150,00	26,83		
781740000 REPR/PROV DEP ACT. CI CREANCES	400,00	1,84	7 150,00	26,83		
- Report en fonds dédiés	1 784,31	8,22	19 250,00	72,24		
689400000 Engagements réaliser sub	1 784,31	8,22	19 250,00	72,24		
+ Utilisation des fonds dédiés	15 958,67	73,53	33 801,00	126,84		
789400000 REPRISE FONDS DEDIES SUR SUBV	15 958,67	73,53	33 801,00	126,84		
+ Subventions d'équipement virées au résultat	9 124,45	42,04	5 352,09	20,08		
777000000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	9 124,45	42,04	5 352,09	20,08		
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-2 499,43</b>	<b>-11,52</b>	<b>-24 579,20</b>	<b>-92,24</b>		

	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation	Capacité d'autofinancement	
					-19 771,42
<b>Immobilisations</b>					Acquisition Cession
Incorporelles brutes	5 700,00	5 700,00			
Corporelles brutes	61 974,94	61 974,94			
Financières brutes	15,00	15,00			
<b>Emplois stables</b>	<b>67 689,94</b>	<b>67 689,94</b>			
<b>Fonds propres</b>					Diminution Augmentation
Fonds propres	14 609,77	39 188,97	-24 579,20		
Résultat	-2 499,43	-24 579,20	22 079,77		
Subventions d'invest.	77 906,52	87 030,97	-9 124,45		
<b>Emprunts, dettes fin.</b>					Remboursé Réalisé
Fonds dédiés	5 075,64	19 250,00	-14 174,36		
Amort. provisions	25 825,52	19 798,70	6 026,82		
<b>Ressources stables</b>	<b>120 918,02</b>	<b>140 689,44</b>	<b>19 771,42</b>		Emploi Ressource
Fonds de roulement net global	53 228,08	72 999,50	19 771,42	Total	-19 771,42
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>					Diminution
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					19 771,42
<b>Stocks et créances</b>					Augmentation Diminution
Créances	3 739,09	6 419,12	-2 680,03		
Autres créances	23 050,20	47 885,36	-24 835,16		
C. régularisations	403,20		403,20		
<b>Total</b>	<b>27 192,49</b>	<b>54 304,48</b>	<b>-27 111,99</b>		27 111,99
<b>Dettes</b>					Diminution Augmentation
Dettes d'exploitation	7 360,01	12 528,81	-5 168,80		
Dettes diverses	47 774,81	47 503,97	270,84		
C. régularisations	29 740,12	2 075,12	27 665,00		
<b>Total</b>	<b>84 874,94</b>	<b>62 107,90</b>	<b>22 767,04</b>		22 767,04
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>-57 682,45</b>	<b>-7 803,42</b>	<b>-49 879,03</b>		
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>					Diminution
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					49 879,03
<b>Trésorerie</b>					Augmentation Diminution
Disponibilités	110 910,53	80 802,92	30 107,61		
<b>Total</b>	<b>110 910,53</b>	<b>80 802,92</b>	<b>30 107,61</b>		30 107,61
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>					Augmentation
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					30 107,61

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice N-2	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	21 704	26 648	34 704	42 738	43 352	-4 944	-19 %
Ventes de marchandises							
Production de l'exercice	21 704	26 648	34 704	42 738	43 352	-4 944	-19 %
Marge commerciale							
Marge globale			24 746	25 422	38 004		
Valeur ajoutée	170 938	158 501	-245	8 465	19 739	12 437	8 %
Excédent brut d'exploitation	-29 060	-53 947	-55 548	38 165	-12 287	24 887	-46 %
Amortissements / provisions			11 544	3 153	2 621		
Résultat d'exploitation	2 977	-30 570	-60 604	47 446	5 247	33 547	110 %
Résultat financier	1 274	639	321	167	175	635	99 %
Résultat courant			-36 033	47 612	5 422	34 182	114 %
Résultat exceptionnel	-6 750	5 352	2 985	439	-643	-12 102	-226 %
Résultat net de l'exercice	-2 499	-24 579			2 095	22 080	90 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice N-2	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-19 771	-44 817	-26 051	51 205	7 400	25 046	-56 %
Fonds de roulement net global	48 152	53 750	120 817	186 325	56 228	-5 597	-10 %
Besoin en fonds de roulement	-62 758	-27 053	53 099	96 178	18 999	-35 705	132 %
Trésorerie	110 911	80 803			37 229	30 108	37 %

RATIOS	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice N-2	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	63	88		217	52	-25	-28 %
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	45	83		86	53	-37	-45 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>							
Autonomie financière	1	1	1				-11 %
Capacité de remboursement	-4	-2	-1	1		-2	67 %
Taux d'endettement				1	1		-68 %
Rentabilité financière							-88 %
Rentabilité commerciale		-1				1	-87 %

## ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 179 967,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -2 499,43 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 10 ans
---------------------------	------------

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## CRÉANCES

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

## COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir ?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOC MAAD 93.
- l'association ASSOC MAAD 93 est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires ont été évaluées à 16.361,04 €, correspondant à 1.067,50 heures à un coût horaire de 15,3265 €/h.



# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 700	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol d'autrui</li> <li>Inst. générales, agencés &amp; aménagés construct.</li> </ul>		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		56 310	
	Autres immos corporelles	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. générales, agencés &amp; aménagés divers</li> <li>Matériel de transport</li> <li>Matériel de bureau &amp; mobilier informatique</li> <li>Emballages récupérables &amp; divers</li> </ul>	5 665	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		61 975	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		15	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		15		
TOTAL GENERAL			67 690	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		5 700	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol d'autrui</li> <li>Inst. gal. agen. amé. cons</li> </ul>			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			56 310	
	Autres immos corporelles	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. gal. agen. amé. divers</li> <li>Matériel de transport</li> <li>Mat. bureau, inform., mobilier</li> <li>Emb. récupérables &amp; divers</li> </ul>		5 665	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			61 975	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			15	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL			15		
TOTAL GENERAL				67 690	



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 700			5 700
<b>TOTAL</b>		<b>5 700</b>			<b>5 700</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	8 932	5 631		14 563
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 767	796		5 563
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>13 700</b>	<b>6 427</b>		<b>20 126</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>19 400</b>	<b>6 427</b>		<b>25 826</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 650	1 650	
	Autres créances clients	2 089	2 089	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143	143	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	15 000	15 000	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	7 907	7 907		
Charges constatées d'avance	403	403		
<b>TOTAUX</b>		<b>27 192</b>	<b>27 192</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	22 930
Disponibilités	
TOTAL	22 930



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	6 332,13				6 332,13
Report à nouveau	32 856,84	-24 579,20		24 579,20	8 277,64
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 579,20	24 579,20	24 579,20	2 499,43	-2 499,43
Subventions d'investissement	87 030,97			9 124,45	77 906,52
<b>TOTAUX</b>	<b>101 640,74</b>		<b>24 579,20</b>	<b>36 203,08</b>	<b>90 016,86</b>

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CD93 - Accompagnement		1 784,31				1 784,31	
CD93 - Résidence Inigo	3 400,00		3 400,00				
CD93 - Résidence Kriill 2022	15 000,00		11 708,67			3 291,33	
Actions culturelles	850,00		850,00				
Scènes Nomaades							
<b>TOTAL</b>	<b>19 250,00</b>	<b>1 784,31</b>	<b>15 958,67</b>			<b>5 075,64</b>	

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	7 360	7 360		
Personnel & comptes rattachés	6 548	6 548		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	23 576	23 576		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 642	2 642		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15 010	15 010		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 740	29 740		
<b>TOTAUX</b>	<b>84 875</b>	<b>84 875</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 740
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>29 740</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 824
Dettes fiscales et sociales	4 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>10 770</b>



# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC MAAD 93

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 1310000000		5 352
SCENES NOMADES DEPENSES ENTRETIEN ET MAINTENA		3 772
correction erreur subvention 2018	10 000	
écart subvention Région Festival 2021	5 963	
<b>TOTAL</b>	<b>15 963</b>	<b>9 124</b>