

DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de Droit Local Alsace-Moselle

Reconnue d'utilité publique

Siret 347 823 239 00061 – NAF 8899 B

Siège social

1 Chemin des Bouvreuils

68140 GRIESBACH AU VAL

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ST Consulting

Audit - Expertise

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

SARL au capital de 10.000 € - R.C.S. PARIS 538 678 418 – Siret 538 678 418 00038 – NAF 6920 Z – N° Fiscal FR 37 538 678 418

Siège social : 29, rue du Colisée 75008 PARIS – Port. 06 61 93 91 79 – E-mail : s.tazi@st-consulting.paris

S O M M A I R E

Elements	Pages
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat suite	6
Annexe	
Règles et Méthodes comptables	7 à 9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	12
Etat des créances et des dettes	13
Variation des Fonds Associatifs	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	15
Charges à payer & Produits constatés d'avance	16
Détail du bilan actif	17
Détail du bilan passif	18
Variation des produits	19
Variation des charges	20 à 21

Bilan Actif

		Au Durée		31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
		Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais recherche & développement					
Donations temporaires d'usufruit,					
Concessions, brevets, licences, marques,		15 780	15 780		
procédés, logiciels, droits et val. Simil					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.		18 964	18 964		
Autres immob. corporelles		7 941	7 941		
Immob. corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations & créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		61 400		61 400	35 650
TOTAL	(I)	104 085	42 685	61 400	35 650
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières,approvision.					
En-cours production de biens					
En-cours production de services					
Produits intermédiaires & finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés s/cdes					
Créances exploitation					
Clients, usagers & cptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		482 320	94 000	388 320	1 228 367
Valeurs mobilières placement		490 904		490 904	186 843
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		182 356		182 356	17 252
COMPTES REGULARISATION ACTIF					
Charg.constatées d'avance		16 815		16 815	17 364
TOTAL	(II)	1 172 395	94 000	1 078 395	1 449 826
Frais d'émission des emprunts	(III)				
Primes rembours des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I-V)	1 276 480	136 685	1 139 795	1 485 476

- 1) dont droit au bail
 2) dont à moins d'un an
 3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Au		31/12/2024	31/12/2023
Durée		12 mois	12 mois
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		40 851	40 851
Report à nouveau		135 683	74 718
Excédent ou déficit de l'exercice		10 314	60 965
Situation nette (Sous total)		186 848	176 534
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		186 848	176 534
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés		273 739	303 460
TOTAL (II)		273 739	303 460
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		60 000	108 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		60 000	108 000
DETTES (1)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		139 434	45 876
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		26 944	14 016
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		4 622	5 215
Instruments de trésorerie			
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		448 208	832 376
TOTAL (IV)		619 208	897 483
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I-V)		1 139 795	1 485 476
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		619 208	897 483
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

Au	31/12/2024	31/12/2023
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 495	1 776
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de services		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	534 168	470 128
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>dons manuels</i>	2 640	4 414
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges	66 580	450
Utilisations des fonds dédiés	29 721	109 222
Autres produits	239 354	84 470
TOTAL (1)	(I)	874 958
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 328	3 160
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (a)	584 574	210 815
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 424	1 671
Salaires et traitements	128 848	43 803
Charges sociales	46 173	15 592
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions	96 000	25 000
Reports en fonds dédiés		303 460
Autres charges	5 676	8 271
TOTAL (2)	(II)	869 024
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	5 934
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 400	2 768
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
TOTAL	(III)	5 400
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement		
TOTAL	(IV)	
2- RESULTAT FINANCIER	(III - IV)	5 400
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV)	11 334
		61 455

Compte de Résultat - Suite

Au		31/12/2024	31/12/2023
Durée		12 mois	12 mois
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL (VI)			
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		1 020	490
PRODUITS (I+III+V)		880 358	673 228
CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		870 044	612 262
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		10 314	60 965
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>		324 370	351 005
<i>Prestations en nature</i>		3 880	4 850
Total		328 250	355 855
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Secours en nature</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		328 250	355 855
<i>Personnel Bénévole</i>			
Total		328 250	355 855
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 un total de 1 139 795 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 10 314 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

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

1/- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

1.1/- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but de défendre les droits des non-fumeurs. Elle leur permet de participer à la vie sociale et collective sans avoir à supporter la fumée du tabac des fumeurs. Pour cela, elle agit auprès des autorités et des pouvoirs publics pour obtenir le respect de la réglementation.

Son action est également préventive dans le sens où elle informe régulièrement, et par tout moyen de communication, des dangers que représente le tabagisme.

Elle mène des actions auprès des pouvoirs publics afin de faire évoluer la législation en matière de protection des non-fumeurs.

1.2/- Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler à la clôture de l'exercice

1.3/- Faits postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

2/- Informations au titre des principes et méthodes comptables

2.1/- Durée et période de l'exercice

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

2.2/- Changement de méthodes comptables

Néant

2.3/- Changement d'estimation comptable

Néant

2.4/- Principes comptables

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Etant donné les points suivants :

a/- Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au Règlement 04-06 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée

- Logiciel & Site Internet : 12 mois
- Installation technique, Matériel et outillage : de 3 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : de 2 à 5 ans

b/- 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.

c/- Subventions & contributions financières

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte de la notification de la décision pour les subventions publiques et les financements privés.

3/- Situation fiscale

L'Association «DNF - Demain sera Non-Fumeur » est exonérée des impôts commerciaux.

4/- Effectif

L'effectif de l'association en fin d'exercice est de 4 salariés.

5/- Autres informations

5.1/- Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En dehors de la directrice, l'association n'a pas rémunéré d'autres cadres dirigeants. Pour des motifs liés à la confidentialité, nous ne pouvons mentionner la rémunération brute annuelle et des avantages en nature d'une seule

5.2/- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 7.056 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 7.409 €
- Services autres que la certification des comptes : - €

5.3/- Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en

Pour valoriser le bénévolat, l'association s'est basée sur 3 niveaux de compétences définies et valorisées de la manière suivante :

- Experts/dirigeants : 5 fois le SMIC augmenté des charges patronales ;
- Spécialistes/responsables d'action : 3 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Bénévoles sans spécialité : 1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales

2,15 Etp sont comptabilisés pour un montant de **324 370 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

	DGS VJ	DGS IL	CNAM RDLG	Total
Expert	0,95	1,00	0,15	2,10
adhérents	0,05			0,05
total ETP	1,00	1,00	0,15	2,15
Expert	145 698 €	153 367 €	23 005 €	322 070 €
adhérents	2 300 €		0 €	2 300 €
Total benevolat/projet	147 999 €	153 367 €	23 005 €	324 370 €

Concernant la valorisation de la mise à disposition gratuite de biens et prestations, il s'agit des ordinateurs, connexion internet et fournitures diverses utilisés par les administrateurs. Cette mise à disposition est estimée à **3 880 €**, détaillé par projet comme suit :

	DGS VJ	DGS IL	CNAM RDLG	Total
Mise a dispo biens	970 €	1 940 €	970 €	3 880 €

5.4/- État séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Conformément à l'Article 434-1 en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

L'association DNF - Demain sera Non-Fumeur n'a pas perçu d'avantages ni de ressources provenant de l'étranger au titre de cet exercice.

Immobilisations

Au 31/12/2024

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Virt de poste à poste	Acquis.créat.
Frais établissement, rech. et développ. TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles TOTAL II	54 440		
Terrains			
Constructions			
Install.générales, agenc.et aménag.construct.	18 964		
Install.tech.matériel et outillage industriels			
Instal.générales, agencements aménag. divers			
Matériel de transport	7 941		
Matériel de bureau et informatique mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles TOTAL III	26 905		
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	35 650		34 000
Immobilisations financières TOTAL IV	35 650		34 000
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	116 996		34 000

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'exe.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorpo. TOTAL II		38 660	15 780	
Terrains				
Constructions				
Instal.gén.agenc.et améng.const.			18 964	
Instal.tech.matér.& outil.indus.				
Instal.génér.agenc.aménag.divers				
Matériel de transport			7 941	
Matér.de bureau & informat.mobil				
Emballage récupérable & divers				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immob. corporelles TOTAL III			26 905	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations	8 250		61 400	
Immob. financières TOTAL IV	8 250		61 400	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	8 250	38 660	104 085	

Amortissements

Au 31/12/2024				
Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
Frais établis.rech.& dével. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II	54 441		38 660	15 780
Terrains				
Constructions:				
-sur sol propre				
-sur sol d'autrui				
-Instal.Général.Agenc.et Aménag.const.				
Instal.Tech.Matériel & Outil.industriel	18 964			18 964
Autres immobilisations corporelles:				
-Instal.Général.Agenc.Aménag.divers				
-Matériel de Transport				
-Matériel de bureau & Informat.mobil	7 941			7 941
-Emballage Récupérable & Divers				
TOTAL III	26 905			26 905
TOTAL GENERAL (I+II+III)	81 346		38 660	42 685

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Frs établ.rech. TOTAL I					
Immob.incorpo. TOTAL II					
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
Inst.tech.mat & outillage					
Autres immob.corporelles:					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
-Matériel de transport					
-Mat.bureau & inform.mob					
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Provisions

Au 31/12/2024				
NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées -Amortissements dérogatoires -Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges -Provisions pour litiges -Prov.pour garanties données clients -Provisions pour amendes et pénalités -Provisions pour pertes de change -Prov.pr pensions & oblig.similaires -Provisions pour impôts -Provisions pour grosses réparations -Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés -Autres prov.pour risques et charges				
	108 000	6 000	54 000	60 000
TOTAL II	108 000	6 000	54 000	60 000
Provisions pour dépréciation -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation				
	16 580	90 000	12 580	94 000
TOTAL III	16 580	90 000	12 580	94 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	124 580	96 000	66 580	154 000
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		96 000	66 580	
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2024	
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	61 400		61 400
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 148	1 148	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	481 172	481 172	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	16 815	16 815	
T O T A U X	560 535	499 135	61 400
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emp.aup.étbl.crédit				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	139 434	139 434		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	25 924	25 924		
Impôts sur les bénéfices	1 020	1 020		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	4 622	4 622		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	448 208	448 208		
T O T A U X	619 208	619 208		
(1) Empr.sous.en cours d'exercice				
(1) Empr.remb. en cours d'exercice				
(2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

Tableau de variation des fonds propres

Libellé	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2024 A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions D	A la clôture de l'exercice au 31/12/2024 E = A+B+C-D
Fonds propres sans droit de reprise	0				
Fonds propres avec droit de reprise	0				
Ecart de réévaluation	0				
Réserves	40 851				40 851
Report à nouveau	74 718	60 965			135 683
Excédent ou déficit de l'exercice	60 965	-60 965	10 314		10 314
Situation nette	176 534	0	10 314	0	186 848
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement	0				0
Provisions réglementées	0				0
Droit des propriétaires - Comodat	0				0
TOTAL	176 534	0	10 314	0	186 848

Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2024	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont Rembst		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<i>Subventions d'exploitation</i>	303 460	0	29 721	0	0	273 739	0
Subv CNAM - RDLG	303 460		29 721			273 739	
<i>Contributions Financières d'autres organismes</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	303 460	0	29 721	0	0	273 739	0

Détail des charges à payer

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs factures non parvenues		
- <i>ST Consulting</i>	5 700	5 340
- <i>Cac</i>	4 445	7 056
- <i>Prestation Poissier</i>		400
- <i>Refacturation charges ACT</i>	4 716	
Total	14 860	12 796
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 360	7 561
438200 Dettes provisionnées pour Ch. Soc. sur Congés à payer	1 876	2 646
Total	7 236	10 207
Autres Charges à payer		
468600 OPCO - Formation continue	1 268	252
Total	1 268	252
TOTAL GENERAL	23 365	23 255

Détail produits constatés d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
Produits constatés d'avance		
Subvention CNAM - Rentre Dans Le Game 2024-2027	448 208	832 376
Cotisation		
TOTAL GENERAL	448 208	832 376

Détail du bilan actif

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	Ecart	%
ACTI IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205000 Logiciels	2 078,15	4 338,59	-2 260,44	-52,10
205100 Site Internet et Applicatif	13 701,60	50 101,60	-36 400,00	-72,65
280500 Amort. - Logiciels	-2 078,15	-4 338,59	2 260,44	-52,10
280510 Amort. - Site Internet et Applicatif	-13 701,60	-50 101,60	36 400,00	-72,65
232000 Immobilisations incorporelles en cours				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Constructions				
213200 Travaux - Inst & Agenc Constructions				
281320 Amort. Travaux - IAAG Constructions				
Inst. techniques, matériel et outillages industriels				
215400 Matériel technique	18 964,01	18 964,01		
281500 Amort. - Instal., mat. et out. indust.	-18 964,01	-18 964,01		
Inst. Générale, agencement, aménagement divers				
218100 Inst. Générales, agct, aménagement divers				
281810 Amort. IGAA				
Autres immobilisations corporelles				
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	6 748,80	6 748,80		
218400 Mobilier	1 192,52	1 192,52		
281830 Amort. - Matériel de bureau	-6 748,80	-6 748,80		
281840 Amort. - Mobilier de bureau	-1 192,52	-1 192,52		
Immobilisations corporelles en-cours				
232000 Immobilisations en-cours				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
275000 Cautions	61 400,00	35 650,00	25 750,00	72,23
297502 Prov. pour deprec. - Cautions				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>61 400,00</i>	<i>35 650,00</i>	<i>25 750,00</i>	<i>72,23</i>
Total actif immobilisé net	61 400,00	35 650,00	25 750,00	72,23
ACTIF CIRCULANT				
370000 Stock de marchandises				
Créances d'exploitation				
Clients et comptes rattachés				
411000 Clients				
418100 Clients - Factures à établir				
<i>Total</i>				
Autres créances				
401000 Fournisseurs débiteurs				
409100 Avances et acomptes versés				
411200 Actions en justice 907	32 500,00	21 753,45	10 746,55	49,40
421000 Salaire net	5,00	159,30	-154,30	-96,86
437800 Ticket restaurant	1 147,60	212,80	934,80	439,29
441000 Etat - Subventions à recevoir	448 208,00	1 162 821,00	-714 613,00	-61,46
441780 Subvent ^o d'expl. - Autres				
468700 Produits à recevoir	459,04	60 000,00	-59 540,96	-99,23
467120 Associations Affiliées				
496700 Prov. pour deprec. - Autres comptes débiteurs	-94 000,00	-16 580,00	-77 420,00	466,95
<i>Total</i>	<i>388 319,64</i>	<i>1 228 366,55</i>	<i>-840 046,91</i>	<i>-68,39</i>
Valeurs mobilières de placement				
508200 Livret Credit Cooperatif	78 486,10	26 992,93	51 493,17	190,77
508300 COMPTE A TERME	50 000,00		50 000,00	NS
508400 Souscription 3278 BCC	161 817,75	159 850,50	1 967,25	1,23
508500 Livret Associatif	200 600,00		200 600,00	NS
<i>Total</i>	<i>490 903,85</i>	<i>186 843,43</i>	<i>304 060,42</i>	<i>162,74</i>
Disponibilité				
512310 Credit Cooperatif	174 026,75	15 451,59	158 575,16	1026,27
512400 CCP	8 329,56	1 800,66	6 528,90	362,58
<i>Total</i>	<i>182 356,31</i>	<i>17 252,25</i>	<i>165 104,06</i>	<i>957,00</i>
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constatées d'avance	16 814,93	17 363,80	-548,87	-3,16
<i>Total</i>	<i>16 814,93</i>	<i>17 363,80</i>	<i>-548,87</i>	<i>-3,16</i>
Total actif circulant	1 078 394,73	1 449 826,03	-371 431,30	-25,62
TOTAL GENERAL	1 139 794,73	1 485 476,03	-345 681	-23,27

Détail du bilan passif

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	Ecart	%
FONDS PROPRES				
Réserves				
106800 Autres reserves	40 850,58	40 850,58		
<i>Total</i>	<i>40 850,58</i>	<i>40 850,58</i>		
110000 Report à nouveau (solde créditeur),	135 682,95	74 717,50	60 965,45	81,59
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	10 314,02	60 965,45	-50 651,43	-83,08
Subvention d'équipement				
131400 Subvent° d'équip. - Communes				
139400 Reprise subvention d'équipement				
<i>Total</i>				
Différence sur réalisation d'actif				
148600 Différence sur réalisation actif				
<i>Total</i>				
Total fonds associatifs	186 847,55	176 533,53	10 314,02	5,84
FONDS DEDIES				
194000 Fonds dédiés / subv. fonctionnement	273 738,72	303 459,88	-29 721,16	-9,79
Total fonds dédiés	273 738,72	303 459,88	-29 721,16	-9,79
FONDS DEDIES				
151800 Autres provisions pour risques	60 000,00	108 000,00	-48 000,00	-44,44
158000 Provision pour charges				
Total des provisions pour risques et charges	60 000,00	108 000,00	-48 000,00	-44,44
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
165000 Dépôts et cautionnements reçus				
<i>Total</i>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
401100 Fournisseurs - Biens et services	124 573,88	33 079,79	91 494,09	276,59
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	14 860,48	12 796,00	2 064,48	16,13
<i>Total</i>	<i>139 434,36</i>	<i>45 875,79</i>	<i>93 558,57</i>	<i>203,94</i>
Dettes fiscales et sociales				
421000 Salaire net				
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 360,35	7 560,68	-2 200,33	-29,10
431000 Securite sociale	12 387,04	1 333,06	11 053,98	829,22
437001 Arpege	3 929,23	904,26	3 024,97	334,52
437004 Axa Prévoyance	207,06		207,06	NS
437005 France Mutuelle	1 083,09	971,59	-764,53	-78,69
438200 Charges sociales sur congés à payer	1 876,12	2 646,24	-1563,15	-59,07
442100 Prélèvement à la Source (PAS)	1 081,56	110,00	971,56	883,24
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	1 020,00	490,00	1386,12	282,88
<i>Total</i>	<i>26 944,45</i>	<i>14 015,83</i>	<i>12 928,62</i>	<i>92,24</i>
Autres dettes				
411100 Clients créditeurs				
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		2 000,00	-2 000,00	-100,00
467110 Frais administrateurs	38,65	226,00	-187,35	-82,90
467120 Associations Affiliées	3 315,00	2 737,00	578,00	21,12
468600 Charges à payer	1 268,00	252,00	1 016,00	403,17
<i>Total</i>	<i>4 621,65</i>	<i>5 215,00</i>	<i>-593,35</i>	<i>-11,38</i>
Produits constatés d'avance				
487000 Produits constatés d'avance	448 208,00	832 376,00	-384 168,00	-46,15
<i>Total</i>	<i>448 208,00</i>	<i>832 376,00</i>	<i>-384 168,00</i>	<i>-46,15</i>
Total dettes	619 208,46	897 482,62	-278 274,16	-31,01
TOTAL GENERAL	1 139 794,73	1 485 476,03	-345 681,30	-23,27

Variation des Produits

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	Ecart	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
707000 Ventes de marchandises				
<i>Total</i>				
Production vendue (biens)				
701000 Ventes de produits finis				
<i>Total</i>				
Production vendue (services)				
706000 Prestations de services				
<i>Total</i>				
MONTANT NET CHIFFRE D'AFFAIRES				
Subventions d'exploitation				
740002 Subvention DGS	150 000,00	150 000,00		
740003 Subvention CNAM	384 168,00	320 128,00	64 040,00	20,00
741800 Subv. expl. aff. - Autres				
<i>Total</i>	<i>534 168,00</i>	<i>470 128,00</i>	<i>64 040,00</i>	<i>13,62</i>
Contributions financières d'autres organismes				
755101 Contributions financières				
<i>Total</i>				
Cotisations				
756100 Cotisations	2 450,00	1 770,00	680,00	38,42
756600 Retrocession Cotisations	45,00	6,00	39,00	650,00
<i>Total</i>	<i>2 495,00</i>	<i>1 776,00</i>	<i>719,00</i>	<i>40,48</i>
Repr.s/prov.transfert de charges				
781500 Rep. prov. - Risques et chges d'exploit.	54 000,00		54 000,00	NS
781740 Rep. prov. - Creances	12 580,00	450,00	12 130,00	NS
<i>Total</i>	<i>66 580,00</i>	<i>450,00</i>	<i>12 130,00</i>	<i>NS</i>
Utilisation des fonds dédiés				
789400 Utilis. des fonds dédiés sur subv d'expl	29 721,16	109 221,93	-79 500,77	-72,79
<i>Total</i>	<i>29 721,16</i>	<i>109 221,93</i>	<i>-67 370,77</i>	<i>-61,68</i>
Autres				
754100 Dons manuels	2 640,00	4 413,72	-1 773,72	-40,19
758000 Produits divers de gestion courante	1 073,31	84 470,07	-83 396,76	-98,73
758809 Rbst Frais de procédures	27,74		27,74	NS
758810 Dommages & interets	85 000,00		85 000,00	NS
758811 Art. 475-1 ou 700 ou 761-1	26 000,00		26 000,00	NS
758812 Transactions	122 000,00		122 000,00	NS
758813 Rbst Dépens - Procès	5 252,84		5 252,84	NS
758814 Rbst Astreintes - Procès				
<i>Total</i>	<i>241 993,89</i>	<i>88 883,79</i>	<i>153 110,10</i>	<i>172,26</i>
TOTAL I	874 958,05	670 459,72	162 628,33	24,26
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts, prod.assimilés				
768000 Autres Produits financiers				
768100 Interets Livret Associatif	600,00		600,00	NS
768101 Interets Livret A	1 986,10	2 767,90	-781,80	-28,25
768102 Interets Parts B BFCC	1 969,31		1 969,31	NS
768103 Intérêts Compte à Terme	844,59		844,59	NS
<i>TOTAL II</i>	<i>5 400,00</i>	<i>2 767,90</i>	<i>2 632,10</i>	<i>95,09</i>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 Produits des exercices antérieurs				
<i>Total</i>				
Sur opérations en capital				
778000 Autres produits exceptionnels				
<i>Total</i>				
TOTAL III				
TOTAL PRODUITS	880 358,05	673 227,62	207 130,43	30,77
SOLDE DEBITEUR = PERTE				
TOTAL GENERAL	880 358,05	673 227,62	207 130,43	30,77

Variation des Charges

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	Ecart	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières				
602250 Fournitures de bureau	3 328,00	3 159,80	168,20	5,32
602260 Petit Materiel Informatique				
<i>Total</i>	<i>3 328,00</i>	<i>3 159,80</i>	<i>168,20</i>	<i>5,32</i>
Autres achats, charges externes				
604000 Achats d'études et prest. de services				
606120 Electricité	1 209,99	605,44	604,55	99,85
606300 Fournitures d'entretien et de petit equipement	9,50	245,79	-236,29	-96,13
606400 Fournitures administratives	84,24	86,30	-2,06	-2,39
613000 Locations	1 872,84	1 594,56	278,28	17,45
613200 Locations immobilières		264	-264,00	-100,00
613212 Loyer rue d'Uzes	17 415,84	16 308,56	1 107,28	6,79
614000 Charges locatives et de copropriété				
615000 Entretien et réparations				
615600 Maintenance				
615200 Entretien des locaux	1 878,88	3 385,99	-1 507,11	-44,51
615610 Maintenance Materiel Informatique	5 504,88	5 152,64	352,24	6,84
615612 Archosys Maintenance	11 953,74	10 285,36	1 668,38	16,22
616100 Assurances - Multirisques		101,16	-101,16	-100,00
616400 Assurances - Resp. Civile	736,67	1 210,98	-474,31	-39,17
617000 Etudes et recherches				
618100 Documentation generale				
618300 Documentation Technique				
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.				
621100 Personnel intérimaire	20 341,80	23 289,64	-2 947,84	-12,66
621800 Autres personnels extérieurs	1 640,00	5 580,00	-3 940,00	-70,61
622600 Honoraires	376 361,45	62 514,00	313 847,45	502,04
622612 Avocat Mairat & Associes		33 067,74	-33 067,74	-100,00
622613 Honoraires d'avocat	14 177,06	5 413,00	8 764,06	161,91
622614 Raynal Avocat	82 241,56		82 241,56	NS
622620 Honoraires d'Huissier	16 537,43	8 723,29	7 814,14	89,58
622700 Frais d'actes et de contentieux		120,00	-120,00	-100,00
622800 Divers		300,00	-300,00	-100,00
622810 Argus De La Presse	1 543,50	3 024,16	-1 480,66	-48,96
622811 Meltwater News	20 260,05	18 877,90	1 382,15	7,32
623100 Annonces et insertions	148,70	579,66	-430,96	-74,35
623600 Catalogues et imprimes		80,20	-80,20	-100,00
623700 Publications	768,98	2 745,32	-1 976,34	-71,99
623800 Divers (pourboires, dons, fleurs,...),	75,00	75,00		
625100 Voyages et déplacements	1 170,56	452,76	717,80	158,54
625700 Réceptions	1 207,10	1 098,50	108,60	9,89
626100 Orange 06 83 51 88 14	541,28	334,10	207,18	62,01
626102 Forfait Portable Directeur	209,52	209,43	0,09	0,04
626160 Internet FAI	3 285,09	2 748,47	536,62	19,52
626200 Affranchissements	796,84	612,43	184,41	30,11
627000 Services bancaires et assimilés	925,76	918,39	7,37	0,80
628100 Cotisations & Dons	1 300,00	810,00	490,00	60,49
628200 Frais tickets Restaurant	375,78		375,78	NS
628300 Frais de Formation				
<i>Total</i>	<i>584 574,04</i>	<i>210 814,77</i>	<i>373 759,27</i>	<i>177,29</i>
Impôts taxes, versements assimilés				
631100 Taxe sur les salaires				
633300 Part. des employeurs a la form. prof. continue	2 959,27	837,93	2 121,34	253,16
635101 Taxe sur les bureaux	854,21	833,29	20,92	2,51
635120 Taxes foncières				
635130 Autres impôts locaux	611,00		611,00	NS
<i>Total</i>	<i>4 424,48</i>	<i>1 671,22</i>	<i>2 142,26</i>	<i>128,19</i>
Salaires et traitements				
641000 Remunerations du personnel	127 465,25	43 876,14	83 589,11	190,51
641200 Conges payes	-2 200,33	-157,00	-2 043,33	1 301,48
641300 Primes et gratifications				
641400 Indemnités et avantages divers	2 700,00		2 700,00	NS
641410 Carte Transport	883,18	84,12	799,06	949,90
<i>Total</i>	<i>128 848,10</i>	<i>43 803,26</i>	<i>85 044,84</i>	<i>194,15</i>
Charges sociales				
645100 Cotisations a l'URSSAF	29 447,25	9 854,66	19 592,59	198,82
645210 Cotisations Prevoyance	735,65		735,65	NS
645220 Cotisations Mutuelle	1 417,37	442,39	974,98	220,39
645300 Cotisations aux caisses de retraites	7 822,07	2 636,94	5 185,13	196,63
645400 Cotisations Pole Emploi	5 454,51	1 842,77	3 611,74	196,00
645812 Charges sociales s/. Prov CP	-770,12	-54,94	-715,18	1 301,75
647100 Tickets restaurants	1 637,80	456,00	1 181,80	259,17
647500 Medecine du travail, pharmacie	428,40	414,00	14,40	3,48
648000 Autres charges de personnel				
<i>Total</i>	<i>46 172,93</i>	<i>15 591,82</i>	<i>30 581,11</i>	<i>196,14</i>

Variation des Charges (Suite)

Arrêté au Durée	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	Ecart	%
Dotation amort. s/immobilisations				
681110 Dot. amort. - Immo. incorporelles				
681120 Dot. amort. - Immobilisations corporelles				
<i>Total</i>				
Dotation prov pour dépréciation				
681500 Dot. prov. - risques et chges d'exploit.	6 000,00		6 000,00	NS
681740 Dot. prov. - Creances	90 000,00	25 000,00	65 000,00	260,00
<i>Total</i>	<i>96 000,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>65 000,00</i>	<i>260,00</i>
Dotation Fonds dédiés - Engagements à réaliser				
689400 Reports en fonds dédiés sur subventions		303 459,88	-303 459,88	-100,00
<i>Total</i>		<i>303 459,88</i>	<i>-303 459,88</i>	<i>-100,00</i>
Autres charges				
654000 Pertes sur créances irrécouvrables				
656600 Retrocession National vers Régions	623,00	623,00		
658000 Charges diverses de gestion courante	5 053,48	7 648,42	-2 594,94	-33,93
<i>Total</i>	<i>5 676,48</i>	<i>8 271,42</i>	<i>-2 594,94</i>	<i>-31,37</i>
TOTAL I	869 024,03	611 772,17	257 251,86	42,05
CHARGES FINANCIERES				
Dotation aux amort. et provisions				
686600 Dot.prov.dépréc.élément financ.				
<i>Total</i>				
Intérêts et charges assimilés				
661100 Intérêts s/emprunts				
661600 Intérêts bancaires, Agios				
<i>Total</i>				
668000 Autres charges financières				
<i>Total</i>				
TOTAL III				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671800 Autres charges except. sur ope. de gestion				
671200 Amendes et pénalités fiscales				
672000 Charges sur exercice antérieur				
<i>Total</i>				
Sur opérations en capital				
675000 Valeur comptable des élts d'actifs cédés				
<i>Total</i>				
Dotations aux amts et provisions				
687000 Dotations aux provisions				
<i>Total</i>				
TOTAL IV				
IMPOT SUR LES BENEFICES				
695100 Impôts dus en France	1 020,00	490,00	530,00	108,16
<i>Total</i>	<i>1 020,00</i>	<i>490,00</i>	<i>530,00</i>	<i>108,16</i>
TOTAL CHARGES	870 044,03	612 262,17	257 781,86	42,10
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	10 314,02	60 965,45	-50 651,43	-83,08
TOTAL GENERAL	880 358,05	673 227,62	207 130,43	30,77