

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 2022

ST Consulting

Audit - Expertise

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France
SARL au capital de 10.000 € - R.C.S. PARIS 538 678 418 – Siret 538 678 418 00012 – 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		31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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,	54 440	54 440		
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		1 750
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	20 250		20 250	2 100
TOTAL (I)	101 596	81 346	20 250	3 850
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	269 622	16 030	253 592	255 576
Valeurs mobilières placement	162 094		162 094	201 192
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 068		16 068	29 608
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charg.constatées d'avance	16 320		16 320	14 121
TOTAL (II)	464 104	16 030	448 074	500 497
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes rembours des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I-V)	565 700	97 376	468 324	504 346

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

Bilan Passif

Au		31/12/2022	31/12/2021
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		70 384	54 244
Excédent ou déficit de l'exercice		4 334	16 140
Situation nette (Sous total)		115 568	111 234
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		115 568	111 234
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés		109 222	163 142
TOTAL (II)		109 222	163 142
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		84 000	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		84 000	
DETTES (1)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)			1 500
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		25 158	34 577
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		16 060	16 706
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		2 617	6 106
Instruments de trésorerie			
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		115 698	171 081
TOTAL (IV)		115 698	171 081
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I-V)		468 324	504 346
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		159 534	229 970
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

Au	31/12/2022	31/12/2021
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 586	2 559
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de services		2 137
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	205 383	266 623
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges		11 478
Utilisations des fonds dédiés	76 374	148 376
Autres produits	162 239	27 922
TOTAL (1)	(I)	446 582
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 369	3 299
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (a)	198 175	224 236
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 659	4 391
Salaires et traitements	94 001	132 019
Charges sociales	32 528	45 581
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 750	3 024
Dotations aux provisions	86 750	3 610
Reports en fonds dédiés	22 454	25 675
Autres charges	2 182	1 318
TOTAL (2)	(II)	443 868
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	2 715
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 950	262
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
TOTAL	(III)	1 950
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)	1 950
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV)	16 203

Compte de Résultat - Suite

Au		31/12/2022	31/12/2021
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)		331	63
PRODUITS (I+III+V)		448 532	459 356
CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		444 199	443 217
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		4 334	16 140
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>		462 876	850 895
<i>Prestations en nature</i>		7 760	12 610
Total		470 636	863 505
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>		470 636	863 505
<i>Personnel Bénévole</i>			
Total		470 636	863 505
<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 31/12/2022 un total de 468 324 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 4 334 €.

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

Le projet Génération Sans Tabac (GST) financé par la CNAM est un projet réalisé en partenariat avec le CNCT dans le cadre d'une convention signée en mai 2019.

Le CNCT a rompu unilatéralement, et de la seule décision de son président, la convention qui le liait à DNF.

Afin de préserver les intérêts de l'association et faire reconnaître les préjudices liés à cette rupture abusive, DNF a engagé une action en justice qui est actuellement en cours de médiation.

Le solde à recevoir au titre de cette convention s'élève à 116 K€.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 de vie prévue :

- 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 3 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 personne.

5.2/- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 6.020 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 6.360 €
- 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 nature.

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

3,70 Etp sont comptabilisés pour un montant de **462 876 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

	DGS VJ	DGS IL	DGS RS	CNAM RDLG	CNAM MTST	ARS PACA	ARS NA	DETAF	Total
Expert	0,85	1,30	0,30	0,15	0,20	0,05	0,10	0,15	3,10
Spécialistes			0,15						0,15
adhérents	0,05		0,35			0,05			0,45
total ETP	0,90	1,30	0,80	0,15	0,20	0,1	0,10	0,15	3,70
Expert	118 329 €	180 974 €	41 763 €	20 882 €	27 842 €	6 961 €	13 921 €	20 882 €	431 554 €
Spécialistes	0	0	12 529 €	0 €	0	0	0	0	12 529 €
adhérents	2 088 €		14 617 €	0 €	0 €	2 088 €	0 €	0 €	18 793 €
Total benevolat/projet	120 417 €	180 974 €	68 909 €	20 882 €	27 842 €	9 049 €	13 921 €	20 882 €	462 876 €

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 **7 760 €**, détaillé par projet comme suit :

	DGS VJ	DGS IL	DGS RS	CNAM RDLG	CNAM MTST	ARS PACA	ARS NA	DETAF	Total
Mise a dispo biens	970 €	970 €	2 910 €	970 €			970 €	970 €	7 760 €

Immobilisations

Au 31/12/2022

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			
Matériel de bureau et informatique mobilier	9 261		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles TOTAL III	28 225		
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 100		18 750
Immobilisations financières TOTAL IV	2 100		18 750
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	84 766		18 750

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'ex.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorpo. TOTAL II			54 440	
Terrains				
Constructions				
Instal.gén.agenc.et améng.const.			18 964	
Instal.tech.matér.& outil.indus.				
Instal.génér.agenc.aménag.divers				
Matériel de transport				
Matér.de bureau & informat.mobil		1 320	7 941	
Emballage récupérable & divers				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immob. corporelles TOTAL III		1 320	26 905	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations		600	20 250	
Immob. financières TOTAL IV		600	20 250	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		1 920	101 596	

Amortissements

Au 31/12/2022				
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			54 441
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	7 511	1 750	1 320	7 941
-Emballage Récupérable & Divers				
TOTAL III	26 475	1 750	1 320	26 905
TOTAL GENERAL (I+II+III)	80 916	1 750	1 320	81 346

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	1 750				
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III	1 750				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 750				

Provisions

Au 31/12/2022				
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				
		84 000		84 000
TOTAL II		84 000		84 000
Provisions pour dépréciation -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation				
	13 280	2 750		16 030
TOTAL III	13 280	2 750		16 030
TOTAL GENERAL (I + II + III)	13 280	86 750		100 030
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		86 750		
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2022	
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	20 250		20 250
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	768	768	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	268 854	268 854	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	16 320	16 320	
T O T A U X	306 192	285 942	20 250
(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.établ.crédit				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	25 158	25 158		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	15 729	15 729		
Impôts sur les bénéfices	331	331		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 617	2 617		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	115 698	115 698		
T O T A U X	159 534	159 534		
(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 01/01/2022 A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions D	A la clôture de l'exercice au 31/12/2022 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	54 244	16 140			70 384
Excédent ou déficit de l'exercice	16 140	-16 140	4 334		4 334
Situation nette	111 234	0	4 334	0	115 568
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
TOTAL	111 234	0	4 334	0	115 568

Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2022	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
Subventions d'exploitation	163 142	22 454	76 375	0	0	109 222	0
Subv ARS NA	7 816		7 816			0	
Subv ARS PACA		6 938				6 938	
Subv CNAM - GST	53 730					53 730	
Subv CNAM - RDLG	68 558		68 558			0	
Subv CNAM - DETAF	33 038	15 516				48 554	
Contributions Financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
TOTAL	163 142	22 454	76 375	0	0	109 222	0

Détail des charges à payer

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs factures non parvenues		
- <i>ST Consulting</i>	5 430	5 520
- <i>Cac</i>	6 360	6 020
- <i>Refacturation charges ACT</i>	2 443	
Total	14 233	11 540
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 718	5 911
438200 Dettes provisionnées pour Ch. Soc. sur Congés à payer	2 701	2 364
Total	10 419	8 275
Autres Charges à payer		
468600 OPCO - Formation continue	199	2 610
Total	199	2 610
TOTAL GENERAL	24 851	22 425

Détail produits constatés d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Produits constatés d'avance		
Subvention ARS PACA		25 000
Subvention CNAM - Rentre Dans Le Game		
Subvention CNAM - Ma Terrasse Sans Tabac		
Subvention CNAM - Génération Sans Tabac	115 698	115 698
Subvention CNAM - DETAF		30 383
Cotisation		
TOTAL GENERAL	115 698	171 081

Détail du bilan actif

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	Ecart	%
ACTI IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205000 Logiciels	4 338,59	4 338,59		
205100 Site Internet et Applicatif	50 101,60	50 101,60		
280500 Amort. - Logiciels	-4 338,59	-4 338,59		
280510 Amort. - Site Internet et Applicatif	-50 101,60	-50 101,60		
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	8 068,80	-1 320,00	-16,36
218400 Mobilier	1 192,52	1 192,52		
281830 Amort. - Matériel de bureau	-6 748,80	-6 319,11	-429,69	6,80
281840 Amort. - Mobilier de bureau	-1 192,52	-1 192,67	0,15	-0,01
Immobilisations corporelles en-cours				
232000 Immobilisations en-cours				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 749,54	-1 749,54	-100,00
Immobilisations financières				
275000 Cautions	20 250,00	2 100,00	18 150,00	864,29
297502 Prov. pour deprec. - Cautions				
<i>Total immobilisations financières</i>	20 250,00	2 100,00	18 150,00	864,29
Total actif immobilisé net	20 250,00	3 849,54	16 400,46	426,04
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		307,94	-307,94	-100,00
409100 Avances et acomptes versés		181,08	-181,08	-100,00
411000 clients doc				
411200 Actions en justice 907	22 480,00	22 480,00		
421013 TERLE MARION MARYSE MIREILLE	159,30		159,30	NS
437800 Ticket restaurant	767,60	836,00	-68,40	-8,18
441000 Etat - Subventions à recevoir	126 215,00	136 532,00	-10 317,00	-7,56
441780 Subvent° d'expl. - Autres	60 000,00	103 050,00	-43 050,00	-41,78
468700 Produits à recevoir	60 000,00	5 468,87	54 531,13	997,12
467120 Associations Affiliées				
496700 Prov. pour deprec. - Autres comptes debiteurs	-16 030,00	-13 280,00	-2 750,00	20,71
<i>Total</i>	253 591,90	255 575,89	-1 983,99	-0,78
Valeurs mobilières de placement				
508200 Livret Credit Cooperatif	37 471,26	76 568,98	-39 097,72	-51,06
508400 Souscription 3278 BCC	124 623,00	124 623,00		
<i>Total</i>	162 094,26	201 191,98	-39 097,72	-19,43
Disponibilité				
512310 Credit Cooperatif	13 529,64	22 122,07	-8 592,43	-38,84
512311 Crédit Coopératif Cpte Livret				
512400 CCP	2 538,36	7 485,62	-4 947,26	-66,09
<i>Total</i>	16 068,00	29 607,69	-13 539,69	-45,73
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constatées d'avance	16 320,05	14 121,20	2 198,85	15,57
<i>Total</i>	16 320,05	14 121,20	2 198,85	15,57
Total actif circulant	448 074,21	500 496,76	-52 422,55	-10,47
TOTAL GENERAL	468 324,21	504 346,30	-36 022	-7,14

Détail du bilan passif

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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),	70 383,77	54 243,94	16 139,83	29,75
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 333,73	16 139,83	-11 806,10	-73,15
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	115 568,08	111 234,35	4 333,73	3,90
FONDS DEDIES				
194000 Fonds dédiés / subv. fonctionnement	109 221,93	163 141,83	-53 919,90	-33,05
Total fonds dédiés	109 221,93	163 141,83	-53 919,90	-33,05
FONDS DEDIES				
151800 Autres provisions pour risques	84 000,00		84 000,00	NS
158000 Provision pour charges				
Total des provisions pour risques et charges	84 000,00		84 000,00	NS
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
165000 Dépôts et cautionnements reçus		1 500,00	-1 500,00	-100,00
<i>Total</i>		<i>1 500,00</i>	<i>-1 500,00</i>	<i>-100,00</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
401100 Fournisseurs - Biens et services	10 925,34	23 036,65	-12 111,31	-52,57
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	14 233,12	11 540,00	2 693,12	23,34
<i>Total</i>	<i>25 158,46</i>	<i>34 576,65</i>	<i>-9 418,19</i>	<i>-27,24</i>
Dettes fiscales et sociales				
421004 CELINE FOURNIER				
421014 CHARAMON MARIANNE				
421016 CHANCEREL JEREMY				
421017 ALICE HUGO				
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 717,67	5 910,85	1 806,82	30,57
431000 Sécurité sociale	2 482,33	3 775,70	-1 293,37	-34,26
437001 Arpege	1 960,63	2 610,99	-650,36	-24,91
437004 Axa Prévoyance		179,34	-179,34	-100,00
437005 France Mutuelle	735,75	1 615,80	-1615,8	-100,00
438200 Charges sociales sur congés à payer	2 701,19	2 364,34	-1628,59	-68,88
442100 Prélèvement à la Source (PAS)	131,74	186,33	-54,59	-29,30
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	331,00	63,00	2638,19	4187,60
<i>Total</i>	<i>16 060,31</i>	<i>16 706,35</i>	<i>-646,04</i>	<i>-3,87</i>
Autres dettes				
411100 Clients créditeurs		359,88	-359,88	-100,00
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs				
467110 Frais administrateurs	298,57		298,57	NS
467120 Associations Affiliées	2 120,00	3 136,50	-1 016,50	-32,41
468600 Charges à payer	198,86	2 610,00	-2 411,14	-92,38
<i>Total</i>	<i>2 617,43</i>	<i>6 106,38</i>	<i>-3 488,95</i>	<i>-57,14</i>
Produits constatés d'avance				
487000 Produits constatés d'avance	115 698,00	171 080,74	-55 382,74	-32,37
<i>Total</i>	<i>115 698,00</i>	<i>171 080,74</i>	<i>-55 382,74</i>	<i>-32,37</i>
Total dettes	159 534,20	229 970,12	-70 435,92	-30,63
TOTAL GENERAL	468 324,21	504 346,30	-36 022,09	-7,14

Variation des Produits

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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		2 136,60	-2 136,60	-100,00
<i>Total</i>		2 136,60	-2 136,60	-100,00
MONTANT NET CHIFFRE D'AFFAIRES		2 136,60	-2 136,60	-100,00
Subventions d'exploitation				
740002 Subvention DGS	150 000,00	150 000,00		
740003 Subvention CNAM	30 382,74	116 622,64	-86 239,90	-73,95
740012 SUB ARS PACA -C201800312	25 000,00		25 000,00	NS
740013 SUB ARS N. AQUITAINE				
741800 Subv. expl. aff. - Autres				
<i>Total</i>	205 382,74	266 622,64	-61 239,90	-22,97
Contributions financières d'autres organismes				
755101 Contributions financières				
<i>Total</i>				
Cotisations				
756100 Cotisations a 20 E	2 510,00	2 380,00	130,00	5,46
756101 Cotisations a 10 E	40,00	140,00	-100,00	-71,43
756104 Cotisations a 6 E				
756105 Cotisations a 3 E				
756600 Retrocession Cotisations	36,00	39,00	-3,00	-7,69
<i>Total</i>	2 586,00	2 559,00	27,00	1,06
Repr.s/prov.transfert de charges				
781740 Rep. prov. - Creances				
791110 Rembt. Frais de port				
791120 Rembt. Frais Divers Engages Autres		11 478,25	-11 478,25	-100,00
791121 Rembt. Frais Engages Personnel				
<i>Total</i>		11 478,25	-11 478,25	-100,00
Utilisation des fonds dédiés				
789400 Utilis. des fonds dédiés sur subv d'expl	76 374,16	148 375,51	-72 001,35	-48,53
<i>Total</i>	76 374,16	148 375,51	-83 479,60	-56,26
Autres				
754100 Dons manuels	2 570,00	5 640,00	-3 070,00	-54,43
754001 Legs				
754120 Abandons de frais par les bénévoles		1 000,00	-1 000,00	-100,00
754320 Legs ou donation				
754800 Rembt. Frais - Autres				
758000 Produits divers de gestion courante	1 538,08	1 608,81	-70,73	-4,40
758809 Rbst Frais de procédures	131,37		131,37	NS
758810 Dommages & interets	100 000,00	10 673,62	89 326,38	836,89
758811 Art. 475-1 ou 700 ou 761-1	20 000,00	6 000,00	14 000,00	233,33
758812 Transactions	38 000,00	3 000,00	35 000,00	1166,67
758813 Rbst Dépens - Procès				
758814 Rbst Astreintes - Procès				
<i>Total</i>	162 239,45	27 922,43	134 317,02	481,04
TOTAL I	446 582,35	459 094,43	59 489,27	12,96
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts, prod.assimilés				
768000 Autres Produits financiers				
768100 Interets Livret Epidor				
768101 Interets Livret A	971,26	262,05	709,21	270,64
768102 Interets Parts B BFCC	978,87		978,87	NS
TOTAL II	1 950,13	262,05	1 688,08	644,18
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	448 532,48	459 356,48	-10 824,00	-2,36
SOLDE DEBITEUR = PERTE				
TOTAL GENERAL	448 532,48	459 356,48	-10 824,00	-2,36

Variation des Charges

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	Ecart	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières				
602250 Fournitures de bureau	3 368,90	3 299,36	69,54	2,11
602260 Petit Materiel Informatique				
<i>Total</i>	<i>3 368,90</i>	<i>3 299,36</i>	<i>69,54</i>	<i>2,11</i>
Autres achats, charges externes				
604000 Achats d'études et prest. de services				
606120 Electricité	465,84	564,69	-98,85	-17,51
606300 Fournitures d'entretien et de petit equipement	611,03	2 277,31	-1 666,28	-73,17
606310 Eau, Café				
606320 Produits d'entretien				
606330 Petits équipements				
606400 Fournitures administratives	973,26	959,82	13,44	NS
613000 Locations	1 751,88	1 751,88		
613200 Locations immobilières	322,00		322,00	NS
613212 Loyer rue d'Uzes	15 934,75	15 527,95	406,80	2,62
614000 Charges locatives et de copropriété				
615000 Entretien et réparations				
615600 Maintenance				
615200 Entretien des locaux	1 477,89	1 399,85	78,04	5,57
615610 Maintenance Materiel Informatique	4 583,62	6 764,44	-2 180,82	-32,24
615612 Archosys Maintenance	9 827,81	9 198,96	628,85	6,84
616100 Assurances - Multirisques	105,97	104,22	1,75	1,68
616300 Assurances - Transport				
616400 Assurances - Resp. Civile	1 129,45	1 069,99	59,46	5,56
617000 Etudes et recherches	1 176,00	1 080,00	96,00	8,89
618100 Documentation generale	99,00	77,00	22,00	28,57
618300 Documentation Technique		59,05	-59,05	-100,00
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.		720,00	-720,00	-100,00
621100 Personnel intérimaire	880,00		880,00	NS
622600 Honoraires	17 690,00	30 630,00	-12 940,00	-42,25
622612 Avocat Mairat & Associes	35 430,95	25 039,08	10 391,87	41,50
622613 Honoraires d'avocat				
622620 Honoraires d'Huissier	9 874,13	6 126,91	3 747,22	61,16
622700 Frais d'actes et de contentieux				
622800 Divers		3 375,00	-3 375,00	-100,00
622810 Argus De La Presse	1 372,62	4 880,40	-3 507,78	-71,87
622811 Meltwater News	18 181,74	19 862,84	-1 681,10	-8,46
623100 Annonces et insertions	61 036,00	78 637,62	-17 601,62	-22,38
623600 Catalogues et imprimes	597,48	4 619,39	-4 021,91	-87,07
623700 Publications				
623800 Divers (pourboires, dons, fleurs,...),	75,00	75,00		
624100 Transports sur achats				
625100 Voyages et déplacements	2 020,48	1 053,65	966,83	91,76
625700 Réceptions	754,90	423,85	331,05	78,11
626100 Orange 06 83 51 88 14	131,88	119,88	12,00	10,01
626102 Forfait Portable Directeur	336,02	446,93	-110,91	-24,82
626160 Internet FAI	2 929,78	2 686,05	243,73	9,07
626200 Affranchissements	4 917,86	1 890,64	3 027,22	160,12
627000 Services bancaires et assimilés	607,22	1 222,20	-614,98	-50,32
627800 Commissions Paypal - NITECH				
628100 Cotisations & Dons	1 340,00	1 310,00	30,00	2,29
628200 Frais tickets Restaurant	305,06	281,66	23,40	8,31
628300 Frais de Formation	1 235,00		1 235,00	NS
<i>Total</i>	<i>198 174,62</i>	<i>224 236,26</i>	<i>-26 061,64</i>	<i>-11,62</i>
Impôts taxes, versements assimilés				
631100 Taxe sur les salaires				
633300 Part. des employeurs a la form. prof. continue	1 474,58	2 934,00	-1 459,42	-49,74
635101 Taxe sur les bureaux	798,86	785,05	13,81	1,76
635120 Taxes foncières		319,25	-319,25	-100,00
635130 Autres impôts locaux	386,00	352,25	33,75	9,58
<i>Total</i>	<i>2 659,44</i>	<i>4 390,55</i>	<i>-1 445,61</i>	<i>-32,93</i>
Salaires et traitements				
641000 Remunerations du personnel	91 702,93	131 558,81	-39 855,88	-30,30
641200 Conges payes	1 806,82	-772,85	2 579,67	-333,79
641300 Primes et gratifications				
641410 Carte Orange	490,81	1 233,24	-742,43	-60,20
<i>Total</i>	<i>94 000,56</i>	<i>132 019,20</i>	<i>-38 018,64</i>	<i>-28,80</i>
Charges sociales				
645100 Cotisations a l'URSSAF	20 422,25	29 402,46	-8 980,21	-30,54
645210 Cotisations Prevoyance	317,37	696,43	-379,06	-54,43
645220 Cotisations Mutuelle	1 016,96	1 283,92	-266,96	-20,79
645300 Cotisations aux caisses de retraites	5 678,60	7 828,15	-2 149,55	-27,46
645400 Cotisations Pole Emploi	3 851,32	5 525,36	-1 674,04	-30,30
645812 Charges sociales s/. Prov CP	336,85	-309,17	646,02	-208,95
647100 Tickets restaurants	501,56	493,88	7,68	1,56
647500 Medecine du travail, pharmacie	403,20	660,00	-256,80	-38,91
648000 Autres charges de personnel				
<i>Total</i>	<i>32 528,11</i>	<i>45 581,03</i>	<i>-13 052,92</i>	<i>-28,64</i>

Variation des Charges (Suite)

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	Ecart	%
Dotation amort. s/immobilisations				
681110 Dot. amort. - Immo. incorporelles		674,25	-674,25	-100,00
681120 Dot. amort. - Immobilisations corporelles	1 749,54	2 349,82	-600,28	-25,55
<i>Total</i>	<i>1 749,54</i>	<i>3 024,07</i>	<i>-1 274,53</i>	<i>-42,15</i>
Dotation prov pour dépréciation				
681500 Dot. prov. - risques et chges d'exploit.	84 000,00		84 000,00	NS
681740 Dot. prov. - Creances	2 750,00	3 610,00	-860,00	-23,82
<i>Total</i>	<i>86 750,00</i>	<i>3 610,00</i>	<i>-860,00</i>	<i>-23,82</i>
Dotation Fonds dédiés - Engagements à réaliser				
689400 Reports en fonds dédiés sur subventions	22 454,26	25 675,33	-3 221,07	-12,55
<i>Total</i>	<i>22 454,26</i>	<i>25 675,33</i>	<i>-3 221,07</i>	<i>-12,55</i>
Autres charges				
654000 Pertes sur créances irrécouvrables				
656600 Retrocession National vers Régions	1 288,00	1 302,00	-14,00	-1,08
658000 Charges diverses de gestion courante	894,32	15,85	878,47	5 542,40
<i>Total</i>	<i>2 182,32</i>	<i>1 317,85</i>	<i>864,47</i>	<i>65,60</i>
TOTAL I	443 867,75	443 153,65	714,10	0,16
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	331,00	63,00	268,00	425,40
<i>Total</i>	<i>331,00</i>	<i>63,00</i>	<i>268,00</i>	<i>425,40</i>
TOTAL CHARGES	444 198,75	443 216,65	982,10	0,22
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 333,73	16 139,83	-11 806,10	-73,15
TOTAL GENERAL	448 532,48	459 356,48	-10 824,00	-2,36