

# **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 2023**

## **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**

<b>Elements</b>	<b>Pages</b>
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat suite	6
<b>Annexe</b>	
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		31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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		
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	35 650		35 650	20 250
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>116 996</b>	<b>81 346</b>	<b>35 650</b>	<b>20 250</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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	1 244 947	16 580	1 228 367	253 592
Valeurs mobilières placement	186 843		186 843	162 094
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 252		17 252	16 068
<b>COMPTES REGULARISATION ACTIF</b>				
Charg.constatées d'avance	17 364		17 364	16 320
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 466 406</b>	<b>16 580</b>	<b>1 449 826</b>	<b>448 074</b>
Frais d'émission des emprunts ( III )				
Primes rembours des emprunts ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I-V )</b>	<b>1 583 402</b>	<b>97 926</b>	<b>1 485 476</b>	<b>468 324</b>

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

# Bilan Passif

Au		31/12/2023	31/12/2022
Durée		12 mois	12 mois
		Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>			
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			
<b>Réserves</b>			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		40 851	40 851
<b>Report à nouveau</b>		74 718	70 384
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		60 965	4 334
<b>Situation nette (Sous total)</b>		<b>176 534</b>	<b>115 568</b>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>176 534</b>	<b>115 568</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés		303 460	109 222
<b>TOTAL (II)</b>		<b>303 460</b>	<b>109 222</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques		108 000	84 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>108 000</b>	<b>84 000</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		45 876	25 158
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		14 016	16 060
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		5 215	2 617
Instruments de trésorerie			
<b>COMPTES REGULARISATION PASSIF</b>			
Produits constatés d'avance (1)		832 376	115 698
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>897 483</b>	<b>159 534</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I-V)</b>		<b>1 485 476</b>	<b>468 324</b>
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		897 483	159 534
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

Au	31/12/2023	31/12/2022
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 776	2 586
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	470 128	205 383
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>dons manuels</i>	4 414	
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges	450	
Utilisations des fonds dédiés	109 222	76 374
Autres produits	84 470	162 239
<b>TOTAL (1)</b>	<b>( I )</b>	<b>670 460</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 160	3 369
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (a)	210 815	198 175
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 671	2 659
Salaires et traitements	43 803	94 001
Charges sociales	15 592	32 528
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 750
Dotations aux provisions	25 000	86 750
Reports en fonds dédiés	303 460	22 454
Autres charges	8 271	2 182
<b>TOTAL (2)</b>	<b>( II )</b>	<b>611 772</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>( I - II )</b>	<b>58 688</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 768	1 950
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
<b>TOTAL</b>	<b>( III )</b>	<b>2 768</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement		
<b>TOTAL</b>	<b>( IV )</b>	
<b>2- RESULTAT FINANCIER</b>	<b>( III - IV )</b>	<b>2 768</b>
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>( I - II + III - IV )</b>	<b>61 455</b>

## Compte de Résultat - Suite

Au		31/12/2023	31/12/2022
Durée		12 mois	12 mois
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges			
<b>TOTAL ( V )</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL ( VI )</b>			
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés ( VII )			
Impôts sur les bénéfices ( VIII )		490	331
<b>PRODUITS (I+III+V)</b>		673 228	448 532
<b>CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		612 262	444 199
<b>5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)</b>		<b>60 965</b>	<b>4 334</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>		351 005	462 876
<i>Prestations en nature</i>		4 850	7 760
<b>Total</b>		<b>355 855</b>	<b>470 636</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<i>Secours en nature</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		355 855	470 636
<i>Personnel Bénévole</i>			
<b>Total</b>		<b>355 855</b>	<b>470 636</b>
<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 31/12/2023 un total de 1 485 476 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 60 965 €.

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.

Il a été mis fin au partenariat de DNF dans ce projet aux termes d'un protocole transactionnel.

Une nouvelle convention a été signée avec la CNAM couvrant les exercices 2023 à 2027.

##### **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 01/01/2023 au 31/12/2023.

##### **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<sup>er</sup> janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1<sup>er</sup> 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 2 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 7.056 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 7.056 €
- 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

**2,40 Etp** sont comptabilisés pour un montant de **351 005 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

	DGS VJ	DGS IL	CNAM RDLG	DETAF	Total
Expert	0,95	1,15	0,15	0,1	2,35
Spécialistes					0,00
adhérents	0,05				0,05
total ETP	1,00	1,15	0,15	0,10	<b>2,40</b>
Expert	140 996 €	170 679 €	22 262 €	14 842 €	348 779 €
Spécialistes	0	0	0 €	0	0 €
adhérents	2 226 €		0 €	0 €	2 226 €
<b>Total benevolat/projet</b>	<b>143 222 €</b>	<b>170 679 €</b>	<b>22 262 €</b>	<b>14 842 €</b>	<b>351 005 €</b>

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 **4 850 €**, détaillé par projet comme suit :

	DGS VJ	DGS IL	CNAM RDLG	DETAF	Total
Mise a dispo biens	970 €	1 940 €	970 €	970 €	4 850 €

**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 ser Non-Fumeur n'a pas perçu d'avantages ni de ressources provenant de l'étranger au titre de cet exercice.

# Immobilisations

Au 31/12/2023

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Virt de poste à poste	Acquis.créat.
<b>Frais établissement, rech. et développ.</b> <b>TOTAL I</b>			
<b>Autres postes immob. incorporelles</b> <b>TOTAL II</b>	<b>54 440</b>		
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			
<b>Immobilisations corporelles</b> <b>TOTAL III</b>	<b>26 905</b>		
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 250		15 400
<b>Immobilisations financières</b> <b>TOTAL IV</b>	<b>20 250</b>		<b>15 400</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>101 596</b>		<b>15 400</b>

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		
<b>Frais établ.rech.et dév.</b> <b>TOTAL I</b>				
<b>Aut.postes immo.incorpo.</b> <b>TOTAL II</b>			<b>54 440</b>	
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				
<b>Immob. corporelles</b> <b>TOTAL III</b>			<b>26 905</b>	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations			35 650	
<b>Immob. financières</b> <b>TOTAL IV</b>			<b>35 650</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			<b>116 996</b>	

## Amortissements

Au 31/12/2023				
Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
<b>Frais établis.rech.&amp; dével. TOTAL I</b>				
<b>Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II</b>	<b>54 441</b>			<b>54 441</b>
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				
<b>TOTAL III</b>	<b>26 905</b>			<b>26 905</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>81 346</b>			<b>81 346</b>

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Frs établ.rech. TOTAL I</b>					
<b>Immob.incorpo. TOTAL II</b>					
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.					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>					

# Provisions

Au 31/12/2023				
NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b> -Amortissements dérogatoires -Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b> -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	24 000		108 000
<b>TOTAL II</b>	<b>84 000</b>	<b>24 000</b>		<b>108 000</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b> -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation				
	16 030	1 000	450	16 580
<b>TOTAL III</b>	<b>16 030</b>	<b>1 000</b>	<b>450</b>	<b>16 580</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>100 030</b>	<b>25 000</b>	<b>450</b>	<b>124 580</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		25 000	450	
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

## Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2023	
<b>CADRE A - ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au +</b>	<b>A + d'un an</b>
<b>De l'Actif Immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	35 650		35 650
<b>De l'Actif Circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	213	213	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 244 734	1 244 734	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	17 364	17 364	
<b>T O T A U X</b>	<b>1 297 960</b>	<b>1 262 310</b>	<b>35 650</b>
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

<b>CADRE B - ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au +</b>	<b>A + d'un an et 5 ans au +</b>	<b>A + de 5 ans</b>
Emp.aup.établ.crédit				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	45 876	45 876		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	13 526	13 526		
Impôts sur les bénéfices	490	490		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	5 215	5 215		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	832 376	832 376		
<b>T O T A U X</b>	<b>897 483</b>	<b>897 483</b>		
(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 01/01/2023 A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions D	A la clôture de l'exercice au 31/12/2023 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	70 384	4 334			74 718
Excédent ou déficit de l'exercice	4 334	-4 334	60 965		60 965
<b>Situation nette</b>	<b>115 568</b>	<b>0</b>	<b>60 965</b>	<b>0</b>	<b>176 534</b>
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
<b>TOTAL</b>	<b>115 568</b>	<b>0</b>	<b>60 965</b>	<b>0</b>	<b>176 534</b>

## Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2023	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
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>109 222</b>	<b>303 460</b>	<b>109 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303 460</b>	<b>0</b>
Subv ARS NA	0					0	
Subv ARS PACA	6 938		6 938			0	
Subv CNAM - GST	53 730		53 730			0	
Subv CNAM - RDLG	0	303 460				303 460	
Subv CNAM - DETAF	48 554		48 554			0	
<b>Contributions Financières d'autres organismes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
						0	
						0	
						0	
						0	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
						0	
						0	
						0	
						0	
<b>TOTAL</b>	<b>109 222</b>	<b>303 460</b>	<b>109 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303 460</b>	<b>0</b>

## Détail des charges à payer

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 Fournisseurs factures non parvenues		
- <i>ST Consulting</i>	5 340	5 430
- <i>Cac</i>	7 056	6 360
- <i>Prestation Poissier</i>	400	
- <i>Refacturation charges ACT</i>		2 443
<b>Total</b>	<b>12 796</b>	<b>14 233</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 561	7 718
438200 Dettes provisionnées pour Ch. Soc. sur Congés à payer	2 646	2 701
<b>Total</b>	<b>10 207</b>	<b>10 419</b>
<b>Autres Charges à payer</b>		
468600 OPCO - Formation continue	252	199
<b>Total</b>	<b>252</b>	<b>199</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 255</b>	<b>24 851</b>

## Détail produits constatés d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Subvention ARS PACA		
Subvention CNAM - Rentre Dans Le Game 2024-2027	832 376	
Subvention CNAM - Ma Terrasse Sans Tabac		
Subvention CNAM - Génération Sans Tabac		115 698
Subvention CNAM - DETAF		
Cotisation		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>832 376</b>	<b>115 698</b>



## Détail du bilan actif

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	Ecart	%
<b>ACTI IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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>				
<b>Constructions</b>				
213200 Travaux - Inst & Agenc Constructions				
281320 Amort. Travaux - IAAG Constructions				
<b>Inst. techniques, matériel et outillages industriels</b>				
215400 Matériel technique	18 964,01	18 964,01		
281500 Amort. - Instal., mat. et out. indust.	-18 964,01	-18 964,01		
<b>Inst. Générale, agencement, aménagement divers</b>				
218100 Inst. Générales, agct, aménagement divers				
281810 Amort. IGAA				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
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		
<b>Immobilisations corporelles en-cours</b>				
232000 Immobilisations en-cours				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
275000 Cautions	35 650,00	20 250,00	15 400,00	76,05
297502 Prov. pour deprec. - Cautions				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>35 650,00</i>	<i>20 250,00</i>	<i>15 400,00</i>	<i>76,05</i>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>35 650,00</b>	<b>20 250,00</b>	<b>15 400,00</b>	<b>76,05</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
370000 Stock de marchandises				
<b>Créances d'exploitation</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>				
411000 Clients				
418100 Clients - Factures à établir				
<i>Total</i>				
<b>Autres créances</b>				
401000 Fournisseurs débiteurs				
409100 Avances et acomptes versés				
411000 clients doc				
411200 Actions en justice 907	21 753,45	22 480,00	-726,55	-3,23
421013 TERLE MARION MARYSE MIREILLE	159,30	159,30		
437800 Ticket restaurant	212,80	767,60	-554,80	-72,28
441000 Etat - Subventions à recevoir	1 162 821,00	126 215,00	1 036 606,00	821,30
441780 Subvent° d'expl. - Autres		60 000,00	-60 000,00	-100,00
468700 Produits à recevoir	60 000,00	60 000,00		
467120 Associations Affiliées				
496700 Prov. pour deprec. - Autres comptes debiteurs	-16 580,00	-16 030,00	-550,00	3,43
<i>Total</i>	<i>1 228 366,55</i>	<i>253 591,90</i>	<i>974 774,65</i>	<i>384,39</i>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
508200 Livret Credit Cooperatif	26 992,93	37 471,26	-10 478,33	-27,96
508400 Souscription 3278 BCC	159 850,50	124 623,00	35 227,50	28,27
<i>Total</i>	<i>186 843,43</i>	<i>162 094,26</i>	<i>24 749,17</i>	<i>15,27</i>
<b>Disponibilité</b>				
512310 Credit Cooperatif	15 451,59	13 529,64	1 921,95	14,21
512311 Crédit Coopératif Cpte Livret				
512400 CCP	1 800,66	2 538,36	-737,70	-29,06
<i>Total</i>	<i>17 252,25</i>	<i>16 068,00</i>	<i>1 184,25</i>	<i>7,37</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486000 Charges constatées d'avance	17 363,80	16 320,05	1 043,75	6,40
<i>Total</i>	<i>17 363,80</i>	<i>16 320,05</i>	<i>1 043,75</i>	<i>6,40</i>
<b>Total actif circulant</b>	<b>1 449 826,03</b>	<b>448 074,21</b>	<b>1 001 751,82</b>	<b>223,57</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 485 476,03</b>	<b>468 324,21</b>	<b>1 017 152</b>	<b>217,19</b>

## Détail du bilan passif

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	Ecart	%
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Réserves</b>				
106800 Autres reserves	40 850,58	40 850,58		
<i>Total</i>	<i>40 850,58</i>	<i>40 850,58</i>		
<b>110000 Report à nouveau (solde créditeur),</b>	74 717,50	70 383,77	4 333,73	6,16
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	60 965,45	4 333,73	56 631,72	1306,77
<b>Subvention d'équipement</b>				
131400 Subvent° d'équip. - Communes				
139400 Reprise subvention d'équipement				
<i>Total</i>				
<b>Différence sur réalisation d'actif</b>				
148600 Différence sur réalisation actif				
<i>Total</i>				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>176 533,53</b>	<b>115 568,08</b>	<b>60 965,45</b>	<b>52,75</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
194000 Fonds dédiés / subv. fonctionnement	303 459,88	109 221,93	194 237,95	177,84
<b>Total fonds dédiés</b>	<b>303 459,88</b>	<b>109 221,93</b>	<b>194 237,95</b>	<b>177,84</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
151800 Autres provisions pour risques	108 000,00	84 000,00	24 000,00	28,57
158000 Provision pour charges				
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>108 000,00</b>	<b>84 000,00</b>	<b>24 000,00</b>	<b>28,57</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>				
165000 Dépôts et cautionnements reçus				NS
<i>Total</i>				NS
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>				
401100 Fournisseurs - Biens et services	33 079,79	10 925,34	22 154,45	202,78
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	12 796,00	14 233,12	-1 437,12	-10,10
<i>Total</i>	<i>45 875,79</i>	<i>25 158,46</i>	<i>20 717,33</i>	<i>82,35</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
421004 CELINE FOURNIER				
421014 CHARAMON MARIANNE				
421016 CHANCEREL JEREMY				
421017 ALICE HUGO				
428200 Dettes provisionnees pour congés à payer	7 560,68	7 717,67	-156,99	-2,03
431000 Securite sociale	1 333,06	2 482,33	-1 149,27	-46,30
437001 Arpege	904,26	1 960,63	-1056,37	-53,88
437004 Axa Prévoyance				
437005 France Mutuelle	971,59	735,75	-735,75	-100,00
438200 Charges sociales sur congés à payer	2 646,24	2 701,19	-1729,6	-64,03
442100 Prélèvement à la Source (PAS)	110,00	131,74	-21,74	-16,50
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	490,00	331,00	2315,24	699,47
<i>Total</i>	<i>14 015,83</i>	<i>16 060,31</i>	<i>-2 044,48</i>	<i>-12,73</i>
<b>Autres dettes</b>				
411100 Clients créditeurs				
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	2 000,00		2 000,00	
467110 Frais administrateurs	226,00	298,57	-72,57	-24,31
467120 Associations Affiliées	2 737,00	2 120,00	617,00	29,10
468600 Charges à payer	252,00	198,86	53,14	26,72
<i>Total</i>	<i>5 215,00</i>	<i>2 617,43</i>	<i>2 597,57</i>	<i>99,24</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>				
487000 Produits constatés d'avance	832 376,00	115 698,00	716 678,00	619,44
<i>Total</i>	<i>832 376,00</i>	<i>115 698,00</i>	<i>716 678,00</i>	<i>619,44</i>
<b>Total dettes</b>	<b>897 482,62</b>	<b>159 534,20</b>	<b>737 948,42</b>	<b>462,56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 485 476,03</b>	<b>468 324,21</b>	<b>1 017 151,82</b>	<b>217,19</b>

## Variation des Produits

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	Ecart	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de marchandises</b>				
707000 Ventes de marchandises				
<i>Total</i>				
<b>Production vendue (biens)</b>				
701000 Ventes de produits finis				
<i>Total</i>				
<b>Production vendue (services)</b>				
706000 Prestations de services				
<i>Total</i>				
<b>MONTANT NET CHIFFRE D'AFFAIRES</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>				
740002 Subvention DGS	150 000,00	150 000,00		
740003 Subvention CNAM	320 128,00	30 382,74	289 745,26	953,65
740012 SUB ARS PACA -C201800312		25 000,00	-25 000,00	-100,00
740013 SUB ARS N. AQUITAINE				
741800 Subv. expl. aff. - Autres				
<i>Total</i>	470 128,00	205 382,74	264 745,26	128,90
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>				
755101 Contributions financières				
<i>Total</i>				
<b>Cotisations</b>				
756100 Cotisations a 20 E	1 760,00	2 510,00	-750,00	-29,88
756101 Cotisations a 10 E	10,00	40,00	-30,00	-75,00
756104 Cotisations a 6 E				
756105 Cotisations a 3 E				
756600 Retrocession Cotisations	6,00	36,00	-30,00	-83,33
<i>Total</i>	1 776,00	2 586,00	-810,00	-31,32
<b>Repr.s/prov.transfert de charges</b>				
781740 Rep. prov. - Creances	450,00		450,00	NS
791110 Rembt. Frais de port				
791120 Rembt. Frais Divers Engages Autres				
791121 Rembt. Frais Engages Personnel				
<i>Total</i>	450,00		450,00	NS
<b>Utilisation des fonds dédiés</b>				
789400 Utilis. des fonds dédiés sur subv d'expl	109 221,93	76 374,16	32 847,77	43,01
<i>Total</i>	109 221,93	76 374,16	32 847,77	43,01
<b>Autres</b>				
754100 Dons manuels	4 413,72	2 570,00	1 843,72	71,74
754001 Legs				
754120 Abandons de frais par les bénévoles				
754320 Legs ou donation				
754800 Rembt. Frais - Autres				
758000 Produits divers de gestion courante	84 470,07	1 538,08	82 931,99	5391,92
758809 Rbst Frais de procédures		131,37	-131,37	-100,00
758810 Dommages & interets		100 000,00	-100 000,00	-100,00
758811 Art. 475-1 ou 700 ou 761-1		20 000,00	-20 000,00	-100,00
758812 Transactions		38 000,00	-38 000,00	-100,00
758813 Rbst Dépens - Procès				
758814 Rbst Astreintes - Procès				
<i>Total</i>	88 883,79	162 239,45	-73 355,66	-45,21
<b>TOTAL I</b>	<b>670 459,72</b>	<b>446 582,35</b>	<b>191 029,60</b>	<b>42,78</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts, prod.assimilés</b>				
768000 Autres Produits financiers				
768100 Interets Livret Epidor				
768101 Interets Livret A	2 767,90	971,26	1 796,64	184,98
768102 Interets Parts B BFCC		978,87	-978,87	-100,00
<b>TOTAL II</b>	<b>2 767,90</b>	<b>1 950,13</b>	<b>817,77</b>	<b>41,93</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
772000 Produits des exercices antérieurs				
<i>Total</i>				
<b>Sur opérations en capital</b>				
778000 Autres produits exceptionnels				
<i>Total</i>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>673 227,62</b>	<b>448 532,48</b>	<b>224 695,14</b>	<b>50,10</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>673 227,62</b>	<b>448 532,48</b>	<b>224 695,14</b>	<b>50,10</b>

## Variation des Charges

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	Ecart	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de matières premières</b>				
602250 Fournitures de bureau	3 159,80	3 368,90	-209,10	-6,21
602260 Petit Matériel Informatique				
<i>Total</i>	<i>3 159,80</i>	<i>3 368,90</i>	<i>-209,10</i>	<i>-6,21</i>
<b>Autres achats, charges externes</b>				
604000 Achats d'études et prest. de services				
606120 Electricité	605,44	465,84	139,60	29,97
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	245,79	611,03	-365,24	-59,77
606310 Eau, Café				
606320 Produits d'entretien				
606330 Petits équipements				
606400 Fournitures administratives	86,30	973,26	-886,96	-91,13
613000 Locations	1 594,56	1 751,88	-157,32	-8,98
613200 Locations immobilières	264,00	322	-58,00	-18,01
613212 Loyer rue d'Uzes	16 308,56	15 934,75	373,81	2,35
614000 Charges locatives et de copropriété				
615000 Entretien et réparations				
615600 Maintenance				
615200 Entretien des locaux	3 385,99	1 477,89	1 908,10	129,11
615610 Maintenance Matériel Informatique	5 152,64	4 583,62	569,02	12,41
615612 Archosys Maintenance	10 285,36	9 827,81	457,55	4,66
616100 Assurances - Multirisques	101,16	105,97	-4,81	-4,54
616300 Assurance - Transport				
616400 Assurances - Resp. Civile	1 210,98	1 129,45	81,53	7,22
617000 Etudes et recherches		1 176,00	-1 176,00	-100,00
618100 Documentation generale		99,00	-99,00	-100,00
618300 Documentation Technique				
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.				
621100 Personnel intérimaire	23 289,64	880,00	22 409,64	NS
621800 Autres personnels extérieurs	5 580,00		5 580,00	NS
622600 Honoraires	62 514,00	17 690,00	44 824,00	253,39
622612 Avocat Mairat & Associes	33 067,74	35 430,95	-2 363,21	-6,67
622613 Honoraires d'avocat	5 413,00		5 413,00	NS
622620 Honoraires d'Huissier	8 723,29	9 874,13	-1 150,84	-11,66
622700 Frais d'actes et de contentieux	120,00		120,00	NS
622800 Divers	300,00		300,00	NS
622810 Argus De La Presse	3 024,16	1 372,62	1 651,54	120,32
622811 Meltwater News	18 877,90	18 181,74	696,16	3,83
623100 Annonces et insertions	579,66	61 036,00	-60 456,34	-99,05
623600 Catalogues et imprimés	80,20	597,48	-517,28	-86,58
623700 Publications	2 745,32		2 745,32	NS
623800 Divers (pourboires, dons, fleurs,...),	75,00	75,00		
624100 Transports sur achats				
625100 Voyages et déplacements	452,76	2 020,48	-1 567,72	-77,59
625700 Réceptions	1 098,50	754,90	343,60	45,52
626100 Orange 06 83 51 88 14	334,10	131,88	202,22	153,34
626102 Forfait Portable Directeur	209,43	336,02	-126,59	-37,67
626160 Internet FAI	2 748,47	2 929,78	-181,31	-6,19
626200 Affranchissements	612,43	4 917,86	-4 305,43	-87,55
627000 Services bancaires et assimilés	918,39	607,22	311,17	51,25
627800 Commissions Paypal - NITECH				
628100 Cotisations & Dons	810,00	1 340,00	-530,00	-39,55
628200 Frais tickets Restaurant		305,06	-305,06	-100,00
628300 Frais de Formation		1 235,00	-1 235,00	-100,00
<i>Total</i>	<i>210 814,77</i>	<i>198 174,62</i>	<i>12 640,15</i>	<i>6,38</i>
<b>Impôts taxes, versements assimilés</b>				
631100 Taxe sur les salaires				
633300 Part. des employeurs a la form. prof. continue	837,93	1 474,58	-636,65	-43,18
635101 Taxe sur les bureaux	833,29	798,86	34,43	4,31
635120 Taxes foncières				
635130 Autres impôts locaux		386,00	-386,00	-100,00
<i>Total</i>	<i>1 671,22</i>	<i>2 659,44</i>	<i>-602,22</i>	<i>-22,64</i>
<b>Salaires et traitements</b>				
641000 Remunerations du personnel	43 876,14	91 702,93	-47 826,79	-52,15
641200 Conges payés	-157,00	1 806,82	-1 963,82	-108,69
641300 Primes et gratifications				
641410 Carte Orange	84,12	490,81	-406,69	-82,86
<i>Total</i>	<i>43 803,26</i>	<i>94 000,56</i>	<i>-50 197,30</i>	<i>-53,40</i>
<b>Charges sociales</b>				
645100 Cotisations a l'URSSAF	9 854,66	20 422,25	-10 567,59	-51,75
645210 Cotisations Prevoyance		317,37	-317,37	-100,00
645220 Cotisations Mutuelle	442,39	1 016,96	-574,57	-56,50
645300 Cotisations aux caisses de retraites	2 636,94	5 678,60	-3 041,66	-53,56
645400 Cotisations Pole Emploi	1 842,77	3 851,32	-2 008,55	-52,15
645812 Charges sociales s/. Prov CP	-54,94	336,85	-391,79	-116,31
647100 Tickets restaurants	456,00	501,56	-45,56	-9,08
647500 Medecine du travail, pharmacie	414,00	403,20	10,80	2,68
648000 Autres charges de personnel				
<i>Total</i>	<i>15 591,82</i>	<i>32 528,11</i>	<i>-16 936,29</i>	<i>-52,07</i>

## Variation des Charges (Suite)

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	Ecart	%
<b>Dotation amort. s/immobilisations</b>				
681110 Dot. amort. - Immo. incorporelles				
681120 Dot. amort. - Immobilisations corporelles		1 749,54	-1 749,54	-100,00
<i>Total</i>		1 749,54	-1 749,54	-100,00
<b>Dotation prov pour dépréciation</b>				
681500 Dot. prov. - risques et chges d'exploit.		84 000,00	-84 000,00	-100,00
681740 Dot. prov. - Creances	25 000,00	2 750,00	22 250,00	809,09
<i>Total</i>	25 000,00	86 750,00	22 250,00	25,65
<b>Dotation Fonds dédiés - Engagements à réaliser</b>				
689400 Reports en fonds dédiés sur subventions	303 459,88	22 454,26	281 005,62	1 251,46
<i>Total</i>	303 459,88	22 454,26	281 005,62	1 251,46
<b>Autres charges</b>				
654000 Pertes sur créances irrécouvrables				
656600 Retrocession National vers Régions	623,00	1 288,00	-665,00	-51,63
658000 Charges diverses de gestion courante	7 648,42	894,32	6 754,10	755,22
<i>Total</i>	8 271,42	2 182,32	6 089,10	279,02
<b>TOTAL I</b>	<b>611 772,17</b>	<b>443 867,75</b>	<b>167 904,42</b>	<b>37,83</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Dotation aux amort. et provisions</b>				
686600 Dot.prov.dépréc.élément financ.				
<i>Total</i>				
<b>Intérêts et charges assimilés</b>				
661100 Intérêts s/emprunts				
661600 Intérêts bancaires, Agios				
<i>Total</i>				
668000 Autres charges financières				
<i>Total</i>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671800 Autres charges except. sur ope. de gestion				
671200 Amendes et pénalités fiscales				
672000 Charges sur exercice antérieur				
<i>Total</i>				
<b>Sur opérations en capital</b>				
675000 Valeur comptable des élts d'actifs cédés				
<i>Total</i>				
<b>Dotations aux amts et provisions</b>				
687000 Dotations aux provisions				
<i>Total</i>				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
695100 Impôts dus en France	490,00	331,00	159,00	48,04
<i>Total</i>	490,00	331,00	159,00	48,04
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>612 262,17</b>	<b>444 198,75</b>	<b>168 063,42</b>	<b>37,84</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>60 965,45</b>	<b>4 333,73</b>	<b>56 631,72</b>	<b>1 306,77</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>673 227,62</b>	<b>448 532,48</b>	<b>224 695,14</b>	<b>50,10</b>