

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA ECLAT  
ASSOCIATION D'AIDE AUX HANDICAPES  
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL  
41A Centre d'Aumard

01210 FERNEY VOLTAIRE  
0450407048

ASSA ECLAT  
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 24

FIDUCIAL  
41A Centre d'Aumard  
01210 FERNEY VOLTAIRE  
0450407048

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### ASSA ECLAT

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 003 420,75	euros
- Produits d'exploitation	2 293 374,13	euros
- Excédent :	137 997,97	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A FERNEY VOLTAIRE

Le 28/02/2024

Pour FIDUCIAL  
Société d'Expertise Comptable

Catherine FILIPPI  
Directrice d'Agence

ASSA ECLAT  
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres	1 884	738	1 146	1 439
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	8 500	7 356	1 144	1 679
. Autres	657 606	589 082	68 524	87 797
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	15		15	15
. Prêts	4 401		4 401	4 401
. Autres				
<b>Total</b>	<b>672 406</b>	<b>597 176</b>	<b>75 230</b>	<b>95 331</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés	24 739	2 870	21 870	25 792
. Créances reçues par legs ou donations				2 072
. Autres	22 288		22 288	13 440
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	818 294		818 294	695 670
Charges constatées d'avance	65 739		65 739	8 350
<b>Total</b>	<b>931 061</b>	<b>2 870</b>	<b>928 191</b>	<b>745 324</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 603 466</b>	<b>600 046</b>	<b>1 003 421</b>	<b>840 655</b>

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	322 574	322 574
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	-18 365	-47 206
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	137 998	28 841
<b>Situation nette (sous-total)</b>	442 207	304 209
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 261	4 261
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>444 468</b>	<b>308 470</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	44 592	28 232
<b>Total</b>	<b>44 592</b>	<b>28 232</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	39 012	39 012
Provisions pour charges	81 963	78 297
<b>Total</b>	<b>120 975</b>	<b>117 309</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	7 040	7 040
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 291	100 978
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	253 024	263 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 931	14 990
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 100	400
<b>Total</b>	<b>393 386</b>	<b>386 644</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 003 421</b>	<b>840 655</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Cotisations</b>	2 866	0,12	2 402	0,12	464	19,33
<b>Ventes de biens et services :</b>						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	266 766	11,63	246 312	12,01	20 454	8,30
<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>						
- Concours publics et subv. d'explo.	1 726 612	75,29	1 646 177	80,26	80 435	4,89
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels	21 797	0,95	29 121	1,42	-7 323	-25,15
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie	151 446	6,60			151 446	#####
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	120 026	5,23	123 366	6,01	-3 340	-2,71
Utilisations des fonds dédiés	3 600	0,16	3 600	0,18		
Autres produits	260	0,01	41	0,00	219	529,72
<b>Total</b>	<b>2 293 374</b>	<b>100,00</b>	<b>2 051 019</b>	<b>100,00</b>	<b>242 355</b>	<b>11,82</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	378 782	16,52	412 672	20,12	-33 890	-8,21
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	118 348	5,16	97 909	4,77	20 439	20,88
Salaires et traitements	1 077 006	46,96	1 011 124	49,30	65 882	6,52
Charges sociales	476 298	20,77	392 260	19,13	84 038	21,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 971	1,05	26 276	1,28	-2 306	-8,78
Dotations aux provisions	63 016	2,75	59 350	2,89	3 666	6,18
Reports en fonds dédiés	19 960	0,87	17 973	0,88	1 987	11,05
Autres charges	1 161	0,05	155	0,01	1 006	648,48
<b>Total</b>	<b>2 158 541</b>	<b>94,12</b>	<b>2 017 719</b>	<b>98,38</b>	<b>140 822</b>	<b>6,98</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>134 833</b>	<b>5,88</b>	<b>33 299</b>	<b>1,62</b>	<b>101 533</b>	<b>304,91</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation	2 543	0,11	1 469	0,07	1 073	73,04
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change			15	0,00	-15	-100,00
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>2 543</b>	<b>0,11</b>	<b>1 484</b>	<b>0,07</b>	<b>1 058</b>	<b>71,31</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change			10	0,00	-10	-100,00
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>			<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>-10</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 543</b>	<b>0,11</b>	<b>1 474</b>	<b>0,07</b>	<b>1 068</b>	<b>72,47</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	137 375	5,99	34 774	1,70	102 602	295,06
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	2 000	0,09	2 000	0,10		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>2 000</b>	<b>0,09</b>	<b>2 000</b>	<b>0,10</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	1 160	0,05	7 842	0,38	-6 682	-85,21
Sur opérations en capital	171	0,01			171	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>1 331</b>	<b>0,06</b>	<b>7 842</b>	<b>0,38</b>	<b>-6 511</b>	<b>-83,02</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>669</b>	<b>0,03</b>	<b>-5 842</b>	<b>-0,28</b>	<b>6 511</b>	<b>111,44</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	46	0,00	90	0,00	-44	-48,89
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 297 917</b>		<b>2 054 503</b>		<b>243 414</b>	<b>11,85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 159 919</b>		<b>2 025 661</b>		<b>134 257</b>	<b>6,63</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>137 998</b>	<b>6,02</b>	<b>28 841</b>	<b>1,41</b>	<b>109 156</b>	<b>378,47</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	49 534		49 534			
Bénévolat	20 580		19 774		806	4,08
<b>Total</b>	<b>70 114</b>		<b>69 308</b>		<b>806</b>	<b>1,16</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	49 534		49 534			
Prestation en nature						
Personnel bénévole	20 580		19 774		806	4,08
<b>Total</b>	<b>70 114</b>		<b>69 308</b>		<b>806</b>	<b>1,16</b>

## ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

L'Association Eclat a pour objet la défense des intérêts des personnes en situation de handicap dans le Pays de GEX.

Cet objet se concrétise par de l'hébergement, de l'assistance et de l'animation au profit de ces personnes.

**Activités ou missions :**

Accueil, hébergement, animation pour les adultes et activités diverses pour les enfants.  
Suivi et évolution des membres.

**Moyens mis en œuvre :**

Location de 2 résidences avec appartements individuels et services communs avec accompagnement médico-social. Restauration le midi pour les enfants et les adultes.

Trente salariés équivalent temps plein sont au service des membres et de leur famille ainsi que pour la gestion de l'Association.

**Effectifs :**

30

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Sur cet exercice, l' Association a bénéficié d'une succession pour un montant de 124 960 € et de deux assurances vie pour un montant de 26 487 €. Ces sommes sont versées à sa trésorerie en prévision du BFR pour ses dispositifs d'habitat inclusif à venir.

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 A 60MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	24 A 84 MOIS				

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	6 356		4 472	1 884
Immobilisations corporelles.....	691 271	2 603	27 767	666 106
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	4 416			4 416
<b>Total.....</b>	<b>702 042</b>	<b>2 603</b>	<b>32 239</b>	<b>672 406</b>

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 917	293	4 472	738
Immobilisations corporelles.....	601 795	22 239	27 596	596 438
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>606 711</b>	<b>22 532</b>	<b>32 068</b>	<b>597 176</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

NEANT

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 401	4 401	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	112 766	112 766	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

21459

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	21 459
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

65 739

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		28 841

<b>AFFECTATION</b>	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	28 841	
<b>Total des affectations</b>	28 841	

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	322 574			322 574
Report à nouveau.....	-47 206	28 841		-18 365
Résultat de l'exercice.....	28 841	137 998	28 841	137 998
<b>Situation nette .....</b>	<b>304 209</b>	<b>166 839</b>	<b>28 841</b>	<b>442 207</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	4 261		2 000	2 261
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>308 470</b>	<b>166 839</b>	<b>30 841</b>	<b>444 468</b>

<b>6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>				
<b>RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE</b>				
<b>Intitulé des projets</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminutions</b>	<b>A la clôture</b>
PAS DE PROJET IDENTIFIE	322 574			322 574
<b>Total</b>	<b>322 574</b>			<b>322 574</b>

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	322 574			322 574
<b>Total (1) .....</b>	<b>322 574</b>			<b>322 574</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....	39 012			39 012
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....	18 947			18 947
Autres provisions risques et charges.....	59 350	63 016	59 350	63 016
<b>Total (3) .....</b>	<b>117 309</b>	<b>63 016</b>	<b>59 350</b>	<b>120 975</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	3 579	1 439	2 148	2 870
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>	<b>3 579</b>	<b>1 439</b>	<b>2 148</b>	<b>2 870</b>
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>443 462</b>	<b>64 455</b>	<b>61 498</b>	<b>446 418</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		64 454	61 498	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
<b>Total</b>							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
<b>Sous-total</b>							
Contributions financières d'autres organismes							
<b>Sous-total</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
DONS AFFECTES AUX VEHI	7 670				-3 600	4 070	
COLLECTE JO 2024	16 963				16 745	33 708	
DECOUVERTE TABLE D'HO	3 599				3 216	6 815	
<b>Sous-total</b>	<b>28 232</b>				<b>16 361</b>	<b>44 593</b>	
<b>Total</b>	<b>28 232</b>				<b>16 361</b>	<b>44 593</b>	

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses	7 040	7 040		
Fournisseurs	118 291	118 291		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	253 024	253 024		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 931	12 931		
Produits constatés d'avance	2 100	2 100		
<b>Total :</b>	<b>393 386</b>	<b>393 386</b>		

## Dettes représentées par des effets de commerce : NEANT

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan 210500

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs..... 36 077  
Dettes fiscales et sociales..... 174 372  
Autres dettes ..... 51

## Produits constatés d'avance :

 2 100

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	2 866	2 402	0,15	0,14
Subventions d'exploitation	290 107	297 147	15,00	16,99
Concours publics	1 436 505	1 387 928	74,26	79,36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels	21 797	29 121	1,13	1,67
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie	151 446		7,83	
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources	31 607	32 326	1,63	1,85
<b>Total</b>	<b>1 934 329</b>	<b>1 748 923</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

#### Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
MISE A DISPOSITION GRATUITE PAR LA MAIRIE DE PREVESSIN DES LOCAUX DE VESEGNIN D'UNE SURFACE DE 773 M2.	DERNIERE EVALUATION CONNUE: EVALUATION DU 06/03/2015 SIGNEE PAR MADAME LE MAIRE DE PREVESSIN POUR UN MONTANT DE 49 534 €
BENEVOLAT DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET DE MADAME LA PRESIDENTE.	HEURES DE PRESENCE EVALUEES AU SMIC AU 31/12/2023 SOIT 11.52 € ET A 3 FOIS LE SMIC POUR MADAME LA PRESIDENTE. MONTANT MAJORE DES CHARGES SOCIALES SOIT UN MONTANT TOTAL DE 2 907 €
BENEVOLAT POUR LES ACTIVITES VERSEES AUX FONDS DEDIES ET AUTRES MANIFESTATIONS	HEURES DE PRESENCE EVALUEES AU SMIC AU 31/12/2023 SOIT 11.52 € MONTANT MAJORE DES CHARGES SOCIALES SOIT UN MONTANT TOTAL DE 17 673 € POUR 2023.

#### Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### *MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*

#### Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	26 487
Montant de la rubrique "Legs, donations"	124 960
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Total des produits</b>	<b>151 446</b>

#### Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
<b>Total des charges</b>	



## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

**Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
	NEANT					

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**

Les rémunérations brutes des 3 personnes les mieux rémunérées s'élèvent à 168 853 € pour l'année 2023.

Les honoraires versés au Commissaire aux comptes au titre du contrôle légal s'élèvent à 3 437 €

Les fonds dédiés versés au titre de cet exercice sont affectés à un séjour découverte de la gastronomie bourguignonne en 2025 et à la participation au JO 2024.

ASSA ECLAT  
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
208000 LOGICIELS	1 884		1 884	6 356
280800 AMORT.AUTRES IMMO.INCORPOR		738	-738	-4 917
. Autres	1 884	738	1 146	1 439
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
215400 MATERIEL	8 500		8 500	8 500
281540 AMORTISSEMENT MATERIEL		7 356	-7 356	-6 822
. Installations tech., matériels, outillage	8 500	7 356	1 144	1 679
218110 INSTALLAT AGENCT RESIDENCE H	104 365		104 365	105 376
218120 INSTALLAT AGENCET SIEGE VESE	121 634		121 634	121 376
218130 AGENCEMENT RESIDENCE PRE J	175 025		175 025	180 257
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	224 159		224 159	243 055
218300 MAT.BUREAU ET INFORMAT	27 707		27 707	27 634
218400 MOBILIER	4 716		4 716	5 074
281810 AMORT.AGENC.RESIDENCE HEBE		65 624	-65 624	-61 757
281812 AMORTISSEMENT AGENC. VESEG		113 040	-113 040	-110 764
281813 AMORT AGENCEMENTS RH GEX		168 551	-168 551	-169 252
281820 AMORT.MATERIEL TRANSP.		214 359	-214 359	-224 239
281830 AMORT.MAT.BUR. & INFOR		22 792	-22 792	-23 886
281840 AMORT.MOBILIER		4 716	-4 716	-5 074
. Autres	657 606	589 082	68 524	87 797
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations</b>				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	15		15	15
. Autres titres immobilisés	15		15	15
274000 PRETS 1% LOGEMENT	4 401		4 401	4 401
. Prêts	4 401		4 401	4 401
. Autres				
<b>Total</b>	<b>672 406</b>	<b>597 176</b>	<b>75 230</b>	<b>95 331</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
411100 CENTRALISATION USAGERS	24 739		24 739	29 371
491100 DEPREC.COMPTES USAGERS		2 870	-2 870	-3 579
. Créances usagers et comptes rattachés	24 739	2 870	21 870	25 792
461000 CREANCES RECUES PAR LEG OU				2 072
. Créances reçues par legs ou donations				2 072
438700 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVO	21 459		21 459	10 583
467200 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVE				20
467210 FRAIS CENTRE DE LOISIRS	261		261	261
467220 FRAIS PA-SAS	42		42	42
467230 FRAIS RESIDENCE HEBERGEMEN	100		100	100
467240 FRAIS RH2 GEX	100		100	100
467250 NOTE DE FRAIS AGENT ENTRETI	20		20	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				1 853
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS	306		306	307
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTE				175
. Autres	22 288		22 288	13 440
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	433		433	190

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
532000 CAISSE CHF	363		363	146
512004 CREDIT MUTUEL CT/CT SIEGE	132 024		132 024	97 459
512005 CREDIT MUTUEL CCT LOISIRS				1 029
512007 CREDIT MUTUEL (LIVRET)	465 042		465 042	402 547
512008 CREDIT MUTUEL (AIDE FAMILLES)	12 880		12 880	14 990
512010 CREDIT MUTUEL CAT	100 811		100 811	100 811
512011 CAISSE D'EPARGNE LIVRET/ R.H	47 515		47 515	47 468
512013 CT/CT CAISSE EPARGNE	59 226		59 226	31 031
Disponibilités	818 294		818 294	695 670
486000 CHARGES CONST. D' AVANCE	65 739		65 739	8 350
Charges constatées d'avance	65 739		65 739	8 350
<b>Total</b>	<b>931 061</b>	<b>2 870</b>	<b>928 191</b>	<b>745 324</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 603 466</b>	<b>600 046</b>	<b>1 003 421</b>	<b>840 655</b>

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106800 RESERVE PR PROJET DE L'ENTITE		322 574
106820 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	322 574	
. Réserves pour projet de l'entité	322 574	322 574
. Autres		
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-18 365	-47 206
<b>Report à nouveau</b>	-18 365	-47 206
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	137 998	28 841
<b>Situation nette (sous-total)</b>	442 207	304 209
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	10 000	10 000
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-7 739	-5 739
Subventions d'investissement	2 261	4 261
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>444 468</b>	<b>308 470</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
196000 FDS DEDIES/RESS LIEES GEN PUBL	4 070	7 670
196001 FONDS DEDIES JO 2024	33 708	16 963
196002 FONDS DEDIES DEC.TABLE HOTE 25	6 815	3 599
Fonds dédiés	44 592	28 232

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>Total</b>	<b>44 592</b>	<b>28 232</b>
<b>PROVISIONS</b>		
151100 PROV POUR LITIGES	39 012	39 012
Provisions pour risques	39 012	39 012
153000 PROV DEPART EN RETRAITE	63 016	59 350
157200 PROV. P. GROS ENT. OU GDES REV	18 947	18 947
Provisions pour charges	81 963	78 297
<b>Total</b>	<b>120 975</b>	<b>117 309</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
165500 CAUTIONS LOYERS	7 040	7 040
Emprunts et dettes financières diverses	7 040	7 040
401100 CENTRALISATION FOURNISSEURS	82 215	54 127
408100 FACTURES NON PARVENUES	36 077	46 851
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 291	100 978
Dettes des legs ou donations		
421000 SALAIRE NET	7 331	232
421001 REMUNERATION NON RETIRÉE	138	138
427000 SAISIE SUR ARRET	88	
431000 U.R.S.S.A.F	41 066	34 443
437200 HUMANIS PREVOYANCE	8 526	8 727
437300 REUNICA RETRAITE	11 117	10 055
437310 MUTUELLE	5 377	5 075
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	2 736	1 989
442200 PRELEVEMENTS A LA SOURCE SPECI	53	38
428200 PROVISION POUR CONGES	85 748	77 076
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	16 470	28 255
438200 PROVISION CHARGES/CONGES	30 142	28 120
438600 ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	30 710	26 453
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	46	90
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	2 175	3 646
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	11 302	38 898
Dettes fiscales et sociales	253 024	263 236

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 USAGERS RRR & AVOIRS A ETABLIR	51	
467000 AIDE AUX FAMILLES	12 880	14 990
Autres dettes	12 931	14 990
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 100	400
Produits constatés d'avance	2 100	400
<b>Total</b>	<b>393 386</b>	<b>386 644</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 003 421</b>	<b>840 655</b>

	du	01/01/2023	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2023	PE	au	31/12/2022	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
756000 COTISATIONS		0	0,00				0	#####
756100 COTISATIONS SANS CONTR		648	0,03	752	0,04		-104	-13,83
756200 COTISATIONS AVEC CONTR		2 218	0,10	1 650	0,08		568	34,42
<b>Cotisations</b>		2 866	0,12	2 402	0,12		464	19,33
<b>Ventes de biens et services :</b>								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706210 PARTICIP. FAMILLES		31 607	1,38	32 326	1,58		-719	-2,22
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE		3 183	0,14	5 817	0,28		-2 634	-45,29
708120 TRANSPORT		14 414	0,63	12 896	0,63		1 517	11,76
708130 VENTE ET RBTS DIVERS		6 600	0,29	3 945	0,19		2 654	67,28
708200 PRODUITS DU LOTO		15 696	0,68	19 394	0,95		-3 699	-19,07
708230 PRODUITS TABLE D'HOTES		10 363	0,45	7 698	0,38		2 665	34,63
708250 PRODUITS JO 2024		19 366	0,84	16 743	0,82		2 623	15,67
708260 PRODUITS ACTIVITES		44	0,00				44	#####
708270 PRODUITS BBQ		3 093	0,13	2 353	0,11		740	31,47
708300 LOCATIONS RH		109 558	4,78	96 588	4,71		12 970	13,43
708401 RECETTES DES REPAS		52 843	2,30	48 552	2,37		4 291	8,84
- ventes de prestations de services		266 766	11,63	246 312	12,01		20 454	8,30
<i>dont parrainages</i>								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
733200 PRODUITS A LA CHARGE DU		1 436 505	62,64	1 387 928	67,67		48 577	3,50
742001 SUBVENTION COM.COMMUN		187 000	8,15	187 000	9,12			
742002 SUBVENTION DEPARTEMEN		100 650	4,39	69 285	3,38		31 365	45,27
748300 CAF + CONSEIL GENERAL		2 457	0,11	1 965	0,10		492	25,05
- Concours publics et subv. d'explo.		1 726 612	75,29	1 646 177	80,26		80 435	4,89
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
754110 DONS MANUELS		21 797	0,95	29 121	1,42		-7 323	-25,15
Dons manuels		21 797	0,95	29 121	1,42		-7 323	-25,15
Mécénats								
754300 LEGS, DONATIONS ET ASSU		124 960	5,45				124 960	#####
754310 ASSURANCES-VIE		26 487	1,15				26 487	#####
Legs, donations et assurances-vie		151 446	6,60				151 446	#####
- Contributions financières								
781500 REP/PROV.SR RISQUE		59 350	2,59	71 963	3,51		-12 613	-17,53
781740 REP/DEPREC.CREANCES		2 148	0,09	139	0,01		2 008	#####
791100 REBOURSEMENT CUI				3 975	0,19		-3 975	-100,00
791201 REMBOURSEMENT UNIFOR		49 942	2,18	32 827	1,60		17 115	52,14
791203 INDEMNITE D'ASSURANCE				9 215	0,45		-9 215	-100,00

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
791250 INDEMNITES PREVOYANCE	8 586	0,37	5 246	0,26	3 340	63,65
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	120 026	5,23	123 366	6,01	-3 340	-2,71
789600 UTILIS/FONDS DEDIES/RESS.	3 600	0,16	3 600	0,18		
Utilisations des fonds dédiés	3 600	0,16	3 600	0,18		
758000 PRODUITS DE GESTION COU	260	0,01	41	0,00	219	529,72
Autres produits	260	0,01	41	0,00	219	529,72
<b>Total</b>	<b>2 293 374</b>	<b>100,00</b>	<b>2 051 019</b>	<b>100,00</b>	<b>242 355</b>	<b>11,82</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
606110 EAU	2 857	0,12	1 852	0,09	1 005	54,25
606120 ELECTRICITE	27 728	1,21	14 886	0,73	12 842	86,27
606125 CHAUFFAGE	24 062	1,05	50 806	2,48	-26 744	-52,64
606130 CARBURANT	11 003	0,48	9 520	0,46	1 482	15,57
606210 PDTS PHARM ET A USAGE M	249	0,01	2 690	0,13	-2 441	-90,74
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	15 729	0,69	13 094	0,64	2 635	20,13
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	4 121	0,18	7 412	0,36	-3 291	-44,40
609600 RRR OBTENUS S/APPROV. N	-122	-0,01			-122	#####
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL	1 217	0,05	5 033	0,25	-3 816	-75,82
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	83 948	3,66	83 748	4,08	200	0,24
615000 ENTRETIEN ET REPARATION	1 857	0,08	150	0,01	1 707	#####
615400 ENTRETIEN LOCAUX	5 229	0,23	6 923	0,34	-1 694	-24,47
615520 ENTRETIEN VEHICULES	10 450	0,46	16 103	0,79	-5 653	-35,10
615600 MAINTENANCE	30 635	1,34	30 595	1,49	40	0,13
616000 PRIMES D'ASSURANCES	12 367	0,54	11 926	0,58	441	3,70
618100 DOCUMENTATION GENERAL	568	0,02	754	0,04	-186	-24,71
622620 HONORAIRES EXPERT COM	23 646	1,03	21 960	1,07	1 686	7,68
622630 HONORAIRES CAC	3 624	0,16	3 497	0,17	127	3,63
622650 HONORAIRES ADMINISTRATI	914	0,04	30 000	1,46	-29 086	-96,95
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 232	0,23	6 575	0,32	-1 343	-20,43
625700 RECEPTIONS MISSIONS	1 177	0,05	2 475	0,12	-1 298	-52,45
625800 BARBECUE ECLAT	3 087	0,13	1 949	0,10	1 138	58,37
625820 DEPENSE CHIEN AMY	555	0,02			555	#####
625830 DEPENSES TABLES D'HOTE	7 147	0,31	5 508	0,27	1 639	29,77
625850 JO 2024-	2 622	0,11	960	0,05	1 662	173,23
625900 DEPENSES LOTO	5 427	0,24	4 591	0,22	836	18,20
626000 LIAISONS INFORMATIQUES	5 718	0,25	2 246	0,11	3 472	154,59
626100 AFFRANCHISSEMENTS	1 236	0,05	1 204	0,06	32	2,64
626200 TELECOMMUNICATIONS	3 106	0,14	3 171	0,15	-65	-2,05
627000 SERVICES BANCAIRES & AS	520	0,02	269	0,01	251	93,54
628100 COTISATIONS	2 427	0,11	1 649	0,08	778	47,18
628800 AUTRES PRESTATIONS/HEB	6 242	0,27	2 065	0,10	4 177	202,27
628801 DENREES ALIMENTAIRES	55 037	2,40	54 125	2,64	912	1,69
628802 PDTS PHARM ET A USAGE M	1 179	0,05	290	0,01	889	305,99
628803 FOURNITURES HOTELIERES	846	0,04	746	0,04	100	13,44
628804 FOURNIT ET SERVI EDUCA	13 823	0,60	13 900	0,68	-77	-0,56

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
628805 SORTIES CULTURELLES ET	3 320	0,14			3 320	#####
Autres achats et charges externes	378 782	16,52	412 672	20,12	-33 890	-8,21
Aides financières						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	73 165	3,19	65 041	3,17	8 124	12,49
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	41 924	1,83	29 503	1,44	12 421	42,10
635120 TAXES ORDURES	3 259	0,14	3 364	0,16	-105	-3,13
Impôts, taxes et versements assimilés	118 348	5,16	97 909	4,77	20 439	20,88
641000 REMUNERATION DU PERSO	1 074 292	46,84	1 003 074	48,91	71 218	7,10
641190 REMBT IND SS	-21 852	-0,95	-15 790	-0,77	-6 061	-38,38
641200 CONGES PAYES (VAR.PROV)	-19 449	-0,85	5 299	0,26	-24 749	-467,01
641400 INDEMNITES SS	21 123	0,92	14 720	0,72	6 403	43,50
641401 INDEMNITES HUMANIS	6 768	0,30	3 821	0,19	2 947	77,11
641410 PRIME/POUVOIR D'ACHAT	16 125	0,70			16 125	#####
Salaires et traitements	1 077 006	46,96	1 011 124	49,30	65 882	6,52
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	279 352	12,18	235 984	11,51	43 368	18,38
645300 COTISATIONS RETRAITE ET	96 735	4,22	90 448	4,41	6 287	6,95
645501 MUTUELLE	10 824	0,47	9 948	0,49	875	8,80
645600 MEDECINE DU TRAVAIL	4 123	0,18	4 510	0,22	-387	-8,58
645800 CHARGES SOC./CONGES	30 142	1,31	4 041	0,20	26 101	645,90
645810 CH SOCIALES /IND SS A DED	676	0,03	-676	-0,03	1 352	200,00
645880 CH/HEURES COMPL A PAYE	-5 158	-0,22	8 175	0,40	-13 333	-163,09
647840 OEUVRES SOCIALES	3 365	0,15	4 070	0,20	-704	-17,31
648100 FRAIS DE FORMATION	56 240	2,45	35 761	1,74	20 479	57,27
Charges sociales	476 298	20,77	392 260	19,13	84 038	21,42
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO	293	0,01	26	0,00	267	#####
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	22 239	0,97	22 672	1,11	-433	-1,91
681740 DOT.DEPREC.CREANCES	1 439	0,06	3 579	0,17	-2 140	-59,80
Dotations aux amortissements et	23 971	1,05	26 276	1,28	-2 306	-8,78
aux dépréciations						
681500 PROVISION DEPART EN RET	63 016	2,75	59 350	2,89	3 666	6,18
Dotations aux provisions	63 016	2,75	59 350	2,89	3 666	6,18
689000 REPORTS EN FONDS DEDIE	19 960	0,87	17 973	0,88	1 987	11,05
Reports en fonds dédiés	19 960	0,87	17 973	0,88	1 987	11,05
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE	1 151	0,05	121	0,01	1 030	852,44
656000 PERTE DE CH/CR. ET DETTE	0	0,00			0	#####
658000 CHARGES DIVERSES	10	0,00	34	0,00	-24	-71,05
Autres charges	1 161	0,05	155	0,01	1 006	648,48
<b>Total</b>	<b>2 158 541</b>	<b>94,12</b>	<b>2 017 719</b>	<b>98,38</b>	<b>140 822</b>	<b>6,98</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>134 833</b>	<b>5,88</b>	<b>33 299</b>	<b>1,62</b>	<b>101 533</b>	<b>304,91</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
761000 INTERETS/PLACEMENTS	2 543	0,11	1 469	0,07	1 073	73,04
De participation	2 543	0,11	1 469	0,07	1 073	73,04

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
766000 GAINS DE CHANGE			15	0,00	-15	-100,00
Différences positives de change			15	0,00	-15	-100,00
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>2 543</b>	<b>0,11</b>	<b>1 484</b>	<b>0,07</b>	<b>1 058</b>	<b>71,31</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
666000 PERTES DE CHANGE			10	0,00	-10	-100,00
Différence négatives de change			10	0,00	-10	-100,00
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>			<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>-10</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 543</b>	<b>0,11</b>	<b>1 474</b>	<b>0,07</b>	<b>1 068</b>	<b>72,47</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	137 375	5,99	34 774	1,70	102 602	295,06
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	2 000	0,09	2 000	0,10		
Sur opérations en capital	2 000	0,09	2 000	0,10		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>2 000</b>	<b>0,09</b>	<b>2 000</b>	<b>0,10</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.	1 160	0,05	7 842	0,38	-6 682	-85,21
Sur opérations de gestion	1 160	0,05	7 842	0,38	-6 682	-85,21
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM	171	0,01			171	#####
Sur opérations en capital	171	0,01			171	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>1 331</b>	<b>0,06</b>	<b>7 842</b>	<b>0,38</b>	<b>-6 511</b>	<b>-83,02</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>669</b>	<b>0,03</b>	<b>-5 842</b>	<b>-0,28</b>	<b>6 511</b>	<b>111,44</b>
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICE	46	0,00	90	0,00	-44	-48,89
Impôts sur les bénéfices	46	0,00	90	0,00	-44	-48,89
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 297 917</b>		<b>2 054 503</b>		<b>243 414</b>	<b>11,85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 159 919</b>		<b>2 025 661</b>		<b>134 257</b>	<b>6,63</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>137 998</b>	<b>6,02</b>	<b>28 841</b>	<b>1,41</b>	<b>109 156</b>	<b>378,47</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	49 534		49 534			
Bénévolat	20 580		19 774		806	4,08
<b>Total</b>	<b>70 114</b>		<b>69 308</b>		<b>806</b>	<b>1,16</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	49 534		49 534			
Prestation en nature						
Personnel bénévole	20 580		19 774		806	4,08
<b>Total</b>	<b>70 114</b>		<b>69 308</b>		<b>806</b>	<b>1,16</b>