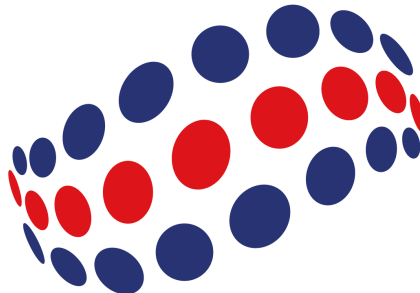


# COMPTES ANNUELS



ASSOCIATION ADADA

66 AVENUE DE LYON

63600 AMBERT

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 40538397700023

15 Rue des frères Montgolfier  
63170 AUBIERE  
Tel : 04 73 26 01 91

**BEDOS**  
Expertise comptable

10 Bd de la Sous-Préfecture  
63500 ISSOIRE  
Tel : 04 73 89 34 50

# SOMMAIRE

ASSOCIATION ADADA

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

## COMPTES ANNUELS

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
	7

## DETAILS DES COMPTES

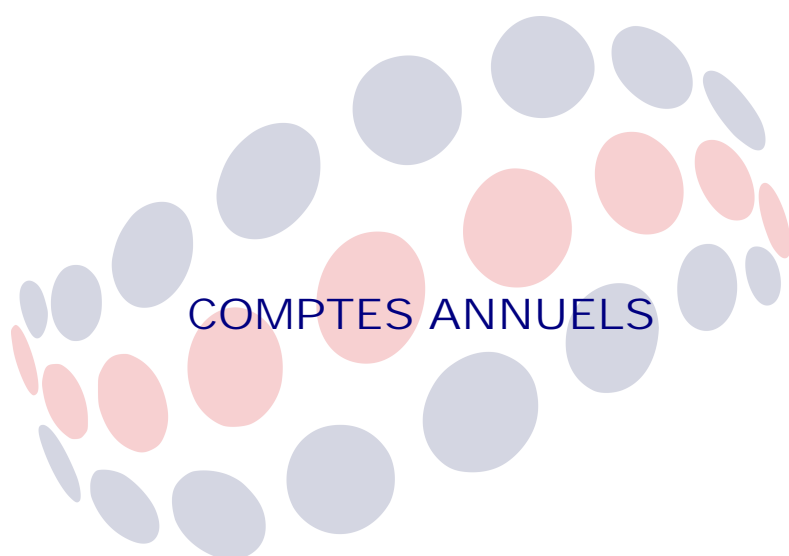
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
	12

## ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	18
	21

## ANNEXE COMPTABLE

22



# ATTESTATION

ASSOCIATION ADADA

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

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

ASSOCIATION ADADA

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	492 155,17 €
Résultat net comptable	71 225,18 €
Total du bilan	1 098 157,35 €

Fait à Aubiere,  
Le 12/06/2024.

Jérôme Bedos,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION ADADA

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 897,40		26 897,40	21 427,80
Constructions	413 403,69	92 156,37	321 247,32	334 444,48
Installations techn., matériel et outil. ind.	61 783,16	12 090,06	49 693,10	35 754,70
Autres	131 429,62	66 371,80	65 057,82	80 604,77
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	23 127,00		23 127,00	22 676,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>656 640,87</b>	<b>170 618,23</b>	<b>486 022,64</b>	<b>494 907,75</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	13 372,87		13 372,87	14 577,99
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	528 570,93		528 570,93	3 780,08
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 195,69		68 195,69	527 774,04
Charges constatées d'avance	1 995,22		1 995,22	18 336,43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>612 134,71</b>		<b>612 134,71</b>	<b>564 468,54</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 268 775,58</b>	<b>170 618,23</b>	<b>1 098 157,35</b>	<b>1 059 376,29</b>

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION ADADA

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	35 809,00	35 809,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 450,00	6 450,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	527 910,06	264 248,73
Excédent ou déficit de l'exercice	71 225,18	263 661,33
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>641 394,24</i>	<i>570 169,06</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	641 394,24	570 169,06
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	379 564,60	392 353,52
Emprunts et dettes financières diverses	45 000,00	45 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 258,29	3 587,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 945,00	33 040,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 995,22	15 226,51
TOTAL (IV)	456 763,11	489 207,23
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 098 157,35	1 059 376,29

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	67 803,34	77 015,44
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	19 616,67	19 233,46
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	130 900,60	145 834,44
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	25 550,00	66 650,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 736,91	58 065,75
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	205 547,65	196 204,97
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>492 155,17</b>	<b>563 004,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	210 227,65	152 034,60
Variation de stock	1 205,12	-3 938,99
Autres achats et charges externes	158 125,64	149 372,82
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 570,28	4 939,52
Salaires et traitements	260 813,61	220 801,48
Charges sociales	90 187,08	73 229,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 838,10	25 603,27
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>763 967,48</b>	<b>622 042,69</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-271 812,31</b>	<b>-59 038,63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 214,69	2 166,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 112,93
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 214,69</b>	<b>5 279,50</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	354,60	460,28
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		583,36
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>354,60</b>	<b>1 043,64</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 860,09</b>	<b>4 235,86</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-264 952,22	-54 802,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	246 971,13	176 520,00
Sur opérations en capital	2 556,00	1 300,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	90 748,04	141 708,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	340 275,17	319 528,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 097,77	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 063,90
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 097,77	1 063,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	336 177,40	318 464,10
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	839 645,03	887 811,56
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	768 419,85	624 150,23
EXCÉDENT OU DÉFICIT	71 225,18	263 661,33





# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 897,40		26 897,40	21 427,80
21110000 TERRAIN	21 427,80		21 427,80	21 427,80
21200000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	5 469,60		5 469,60	
Constructions	413 403,69	92 156,37	321 247,32	334 444,48
21310000 FERME BATIMENT & TERRAINS	413 403,69		413 403,69	413 403,69
28131000 AMORT BATIMENT		92 156,37	-92 156,37	-78 959,21
Installations techn., matériel et outil. ind.	61 783,16	12 090,06	49 693,10	35 754,70
21500000 INST TECHN MAT & OUTIL	4 349,00		4 349,00	3 354,00
21530000 INST TECHN A CARACT SPECIFIQUE	46 877,16		46 877,16	28 742,00
21540000 MATERIELS	10 557,00		10 557,00	10 557,00
28150000 AMORT INST TECH MATERIEL & OUT		790,05	-790,05	-119,25
28153000 AMORT REFUGE		2 841,81	-2 841,81	
28154000 AMORT MATERIEL		8 458,20	-8 458,20	-6 779,05
Autres	131 429,62	66 371,80	65 057,82	80 604,77
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	128 631,00		128 631,00	133 539,24
21830000 MATERIEL DE BUREAU	2 798,62		2 798,62	2 798,62
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		63 573,18	-63 573,18	-52 934,47
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		2 798,62	-2 798,62	-2 798,62
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	23 127,00		23 127,00	22 676,00
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	23 127,00		23 127,00	22 676,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>656 640,87</b>	<b>170 618,23</b>	<b>486 022,64</b>	<b>494 907,75</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	13 372,87		13 372,87	14 577,99
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	13 372,87		13 372,87	14 577,99
Créances				
Valeurs mobilières de placement	528 570,93		528 570,93	3 780,08
50820000 LIVRET CMMC OBNL TRIPLEX	524 790,85		524 790,85	
50820700 TRESOPRO 3 518163	3 780,08		3 780,08	3 780,08
Disponibilités	68 195,69		68 195,69	527 774,04
51200000 CREDIT MUTUEL MASSIF CENTRAL	5 305,47		5 305,47	65 024,36
51210000 LIVRET CREDIT MUTUEL	469,81		469,81	395 421,70
51210100 CREDIT MUTUEL	1,37		1,37	0,71
51211000 SOCIETE GENERALE				7,73
51400000 LA BANQUE POSTALE	578,11		578,11	14 171,26
51410000 LIVRET CCP	59 606,39		59 606,39	52 682,32
53000000 CAISSE	2 234,54		2 234,54	465,96
Charges constatées d'avance	1 995,22		1 995,22	18 336,43
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 995,22		1 995,22	18 336,43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>612 134,71</b>		<b>612 134,71</b>	<b>564 468,54</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 268 775,58</b>	<b>170 618,23</b>	<b>1 098 157,35</b>	<b>1 059 376,29</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	35 809,00	35 809,00
10200000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	35 809,00	35 809,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	6 450,00	6 450,00
10350000 LEGS ET DONATION AVEC CONTREPA	6 450,00	6 450,00
Réserves		
Report à nouveau	527 910,06	264 248,73
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	527 910,06	264 248,73
Excédent ou déficit de l'exercice	71 225,18	263 661,33
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>641 394,24</i>	<i>570 169,06</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>641 394,24</b>	<b>570 169,06</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	379 564,60	392 353,52
16400000 EMP.B.POSTALE Garanti,p.l'Etat	18 614,60	26 203,52
16411000 EMPRUNT ALDERS / FERME	360 950,00	366 150,00
Emprunts et dettes financières diverses	45 000,00	45 000,00
16870000 EMPRUNT AALDERS	45 000,00	45 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 258,29	3 587,20
40810000 FRNS FACTS NON PARVENUES	3 258,29	3 587,20
Dettes fiscales et sociales	26 945,00	33 040,00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	26 945,00	33 040,00
Produits constatés d'avance	1 995,22	15 226,51
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 995,22	15 226,51
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>456 763,11</b>	<b>489 207,23</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 098 157,35</b>	<b>1 059 376,29</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	67 803,34	77 015,44
75600000 COTISATIONS	67 803,34	77 015,44
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	19 616,67	19 233,46
70710000 VENTE BOUTIQUE	10 092,17	9 800,46
70710600 VENTE TABLEAUX M. BOISSY	350,00	500,00
70712000 VENTE CALENDRIERS	8 671,00	8 730,00
70716000 VENTE TABLEAU ALBERT		203,00
70760800 ENVELOPPES	145,00	
70761400 BRIC A BRAC JOURNEE DE L ANE	358,50	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	130 900,60	145 834,44
70610000 PARRAINAGES	108 541,60	120 454,44
70610100 ADOPTION	13 450,00	16 300,00
70611000 SOUSCRIPTIONS	8 862,00	8 862,00
70612000 TIRELIRE	47,00	218,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	25 550,00	66 650,00
74010000 SUBVENTION COMDE COM D AMBERT	1 000,00	1 000,00
74011000 COMMUNE D AMBERT	300,00	300,00
74020000 SUBVENTION REGION		300,00
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	200,00	
74060000 SUBVENTIONS ENTREPRISES PRIV.	50,00	50,00
74079000 FONDATION VEOLIA		5 000,00
74080000 DDPP PUY DE DOME PLAN RELANCE	24 000,00	60 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 736,91	58 065,75
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 084,11	1 816,89
79112000 ASP CUI	41 652,80	56 248,86
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	205 547,65	196 204,97
75810000 DONS MANUELS	185 718,56	174 536,56
75810100 DON SPA	5 000,00	5 000,00
75810200 DONS AIDE AUX SALAIRES	10 664,92	11 022,93
75811400 DON ARCHE DES ASSOCIATIONS	833,00	2 000,00
75811500 TEAMING	2 091,00	1 658,00
75811600 DONS SPA	1 229,80	1 870,49
75811920 LEMON WAY SAS HELLO ASSOS		102,00
75811930 CLIC ANIMAUX	10,37	14,99
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>492 155,17</b>	<b>563 004,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	210 227,65	152 034,60
60112000 ALIMENTATIONS DES ANES	115 044,42	71 823,50
60113000 FRAIS DIVERS SOINS AUX ANES	63 408,77	48 478,55
60113100 MARCHAL FERRAND	14 749,50	14 556,00
60113200 OSTHEOPAHE	1 500,00	1 950,00
60113300 DENTISTE EQUIIN	4 860,00	5 100,00
60114000 FRAIS DE HARAS	1 175,00	2 577,00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 236,37	

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
60710000 ACHATS BOUTIQUE	4 143,67	4 756,04
60712000 ACHATS CALENDRIERS	3 109,92	2 766,96
60745400 REMBT ACHATS		26,55
Variation de stock	1 205,12	-3 938,99
60370000 VAR STOCK MARCHANDISES	1 205,12	-3 938,99
Autres achats et charges externes	158 125,64	149 372,82
60400000 ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV		940,87
60611000 ELECTRICITE	920,13	1 282,37
60613000 EAUX	1 159,26	1 036,64
60616000 CARBURANT GASOIL	27 877,94	25 632,60
60630000 FOURNITURES - PETITS MATERIELS	9 721,72	919,68
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	984,73	1 102,81
60632000 PETITS EQUIPT. INFORMATIQUES	569,00	110,00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 818,00	4 537,76
60650000 EQUIPEMENT SALARIES	249,70	114,40
61320000 LOCATION DES LOCAUX	4 800,00	11 700,00
61350000 LOCATION DES PRES	3 509,00	4 136,20
61360000 LOCATION MATERIEL		18,60
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	421,95	2 213,37
61510000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	13 446,94	13 782,11
61511000 PRODUITS ENTRETIEN	250,07	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 163,92	
61530000 ENTRETIEN LOCAUX FERME	1 132,80	3 868,40
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	50,00	261,81
61551100 ENTRETIEN DES PRES	31 182,65	19 561,01
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS & SITE I	1 333,60	485,02
61600000 ASSURANCES	9 202,72	8 463,76
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	585,00	542,00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	195,23	351,74
62260000 HONORAIRES		720,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3 659,76	1 901,68
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	84,00	70,00
62340000 CADEAUX DIVERS	964,87	1 092,08
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 217,20	6 332,16
62370000 COTISATION ASSOCIATION	50,00	250,00
62380000 DONS - POURBOIRES	770,00	1 077,67
62400000 TRANSPORTS ANES		1 200,00
62510000 DEPLACEMENT	16 937,59	19 102,16
62512000 HOTELS	674,89	987,90
62570000 RECEPTION	946,14	918,73
62610000 FRAIS POSTAUX-FRAIS D'ENVOI	6 734,34	9 870,92
62620000 TELEPHONE	2 083,79	1 999,59
62700000 SERVICES BANCAIRES	564,28	588,12
62721000 COMMISSION PAYPAL	1 999,34	1 630,66
62810000 COTISATIONS	23,00	450,00
62860000 AUTRE FRAIS DIVERS	842,08	120,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 570,28	4 939,52
63330000 FORMATION CONTINUE	3 165,00	3 108,00
63512000 TAXES FONCIERES	1 699,00	1 593,00
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX TAXE HABI	149,00	
63540200 CARTES GRISES	557,28	238,52
Salaires et traitements	260 813,61	220 801,48
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	260 813,61	
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL		220 801,48
Charges sociales	90 187,08	73 229,99
64500000 URSSAF	87 504,00	70 702,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 683,08	2 448,00
64810000 FRAIS EC. SOC. CORONAVIRUS		79,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 838,10	25 603,27
68112000 DOT AMORT CORPORELLES	37 838,10	25 603,27

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

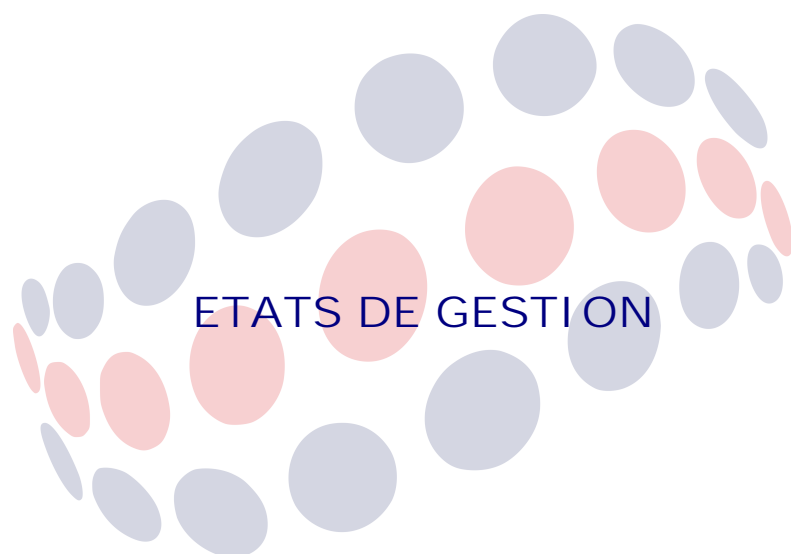
	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>763 967,48</b>	<b>622 042,69</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-271 812,31</b>	<b>-59 038,63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 214,69	2 166,57
76400000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS CAT	7 214,69	2 166,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 112,93
76700000 PRODUITS NETS S/CESSIONS VMP		3 112,93
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 214,69</b>	<b>5 279,50</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	354,60	460,28
66100000 CHARGES D'INTERETS	354,60	460,28
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		583,36
66700000 CHARG NETTES S/CESSIONS VMP		583,36
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>354,60</b>	<b>1 043,64</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 860,09</b>	<b>4 235,86</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-264 952,22</b>	<b>-54 802,77</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	246 971,13	176 520,00
77000000 PRODUITS DIVERS		1 520,00
77100000 SUCCESSIONS ET LEGS PERCUS	246 971,13	175 000,00
Sur opérations en capital	2 556,00	1 300,00
77520000 PROD.CESSION IMMOB.CORP.CEDEES	2 556,00	1 300,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	90 748,04	141 708,00
79700000 TRANSF.CHARG.EXCEPT.DONS NAT.V	90 748,04	141 708,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>340 275,17</b>	<b>319 528,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 097,77	
67500000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	4 097,77	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 063,90
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONNEL DES IMMO		1 063,90
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>4 097,77</b>	<b>1 063,90</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	336 177,40	318 464,10
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	839 645,03	887 811,56
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	768 419,85	624 150,23
EXCÉDENT OU DÉFICIT	71 225,18	263 661,33





# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	150 517,27	100,00	165 067,90	100,00
Ventes de biens	19 616,67	100,00	19 233,46	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	10 695,08	54,52	3 610,56	18,77
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	8 921,59	45,48	15 622,90	81,23
Taux de marge commerciale				
Production vendue	130 900,60	100,00	145 834,44	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	130 900,60	100,00	145 834,44	100,00
+ Cotisations	67 803,34	45,05	77 015,44	46,66
+ Concours publics et subventions d'exploitation	25 550,00	16,97	66 650,00	40,38
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	200 737,69	133,37	144 485,05	87,53
- Autres achats et charges externes	158 125,64	105,05	149 372,82	90,49
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	-125 687,80	-83,50	11 264,91	6,82
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 570,28	3,70	4 939,52	2,99
- Charges de personnel	351 000,69	233,20	294 031,47	178,13
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-482 258,77	-320,4	-287 706,08	-174,3
+ Autres produits	248 284,56	164,95	254 270,72	154,0
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels	246 971,13	164,08	176 520,00	106,9
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	12 996,92	8,63	143 084,64	86,68
+ Produits financiers	7 214,69	4,79	2 166,57	1,31
- Charges financières	354,60	0,24	460,28	0,28
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP			2 529,57	1,53
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	6 860,09	4,56	4 235,86	2,57
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	19 857,01	13,19	147 320,50	89,25
+ Résultat sur cessions d'actifs	-1 541,77	-1,02	1 300,00	0,79
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	37 838,10	25,14	26 667,17	16,16
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	90 748,04	60,29	141 708,00	85,85
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	71 225,18	47,32	263 661,33	159,73

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>150 517,27</b>	<b>100,00</b>	<b>165 067,90</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens	19 616,67	100,00	19 233,46	100,00
70710000 VENTE BOUTIQUE	10 092,17	100,00	9 800,46	100,00
70710600 VENTE TABLEAUX M. BOISSY	350,00	100,00	500,00	100,00
70712000 VENTE CALENDRIERS	8 671,00	100,00	8 730,00	100,00
70716000 VENTE TABLEAU ALBERT			203,00	100,00
70760800 ENVELOPPES	145,00	100,00		
70761400 BRIC A BRAC JOURNEE DE L ANE	358,50	100,00		
- Coût d'achat des biens vendus	10 695,08	54,52	3 610,56	18,77
60370000 VAR STOCK MARCHANDISES	1 205,12	6,14	-3 938,99	-20,48
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 236,37	11,40		
60710000 ACHATS BOUTIQUE	4 143,67	21,12	4 756,04	24,73
60712000 ACHATS CALENDRIERS	3 109,92	15,85	2 766,96	14,39
60745400 REMBT ACHATS			26,55	0,14
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>8 921,59</b>	<b>45,48</b>	<b>15 622,90</b>	<b>81,23</b>
Taux de marge commerciale				
Production vendue	130 900,60	100,00	145 834,44	100,00
70610000 PARRAINAGES	108 541,60	82,92	120 454,44	82,60
70610100 ADOPTION	13 450,00	10,27	16 300,00	11,18
70611000 SOUSCRIPTIONS	8 862,00	6,77	8 862,00	6,08
70612000 TIRELIRE	47,00	0,04	218,00	0,15
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>130 900,60</b>	<b>100,00</b>	<b>145 834,44</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	67 803,34	45,05	77 015,44	46,66
75600000 COTISATIONS	67 803,34	45,05	77 015,44	46,66
+ Concours publics et subventions d'exploitation	25 550,00	16,97	66 650,00	40,38
74010000 SUBVENTION COMDE COM D AMBERT	1 000,00	0,66	1 000,00	0,61
74011000 COMMUNE D AMBERT	300,00	0,20	300,00	0,18
74020000 SUBVENTION REGION			300,00	0,18
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	200,00	0,13		
74060000 SUBVENTIONS ENTREPRISES PRIV.	50,00	0,03	50,00	0,03
74079000 FONDATION VEOLIA			5 000,00	3,03
74080000 DDPP PUY DE DOME PLAN RELANCE	24 000,00	15,95	60 000,00	36,35
- Approvisionnements	200 737,69	133,37	144 485,05	87,53
60112000 ALIMENTATIONS DES ANES	115 044,42	76,43	71 823,50	43,51
60113000 FRAIS DIVERS SOINS AUX ANES	63 408,77	42,13	48 478,55	29,37
60113100 MARCHAL FERRAND	14 749,50	9,80	14 556,00	8,82
60113200 OSTHEOPAHE	1 500,00	1,00	1 950,00	1,18
60113300 DENTISTE EQUIIN	4 860,00	3,23	5 100,00	3,09
60114000 FRAIS DE HARAS	1 175,00	0,78	2 577,00	1,56
- Autres achats et charges externes	158 125,64	105,05	149 372,82	90,49
60400000 ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV			940,87	0,57
60611000 ELECTRICITE	920,13	0,61	1 282,37	0,78
60613000 EAUX	1 159,26	0,77	1 036,64	0,63
60616000 CARBURANT GASOIL	27 877,94	18,52	25 632,60	15,53
60630000 FOURNITURES . PETITS MATERIELS	9 721,72	6,46	919,68	0,56
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	984,73	0,65	1 102,81	0,67
60632000 PETITS EQUIPT. INFORMATIQUES	569,00	0,38	110,00	0,07
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 818,00	2,54	4 537,76	2,75
60650000 EQUIPEMENT SALARIES	249,70	0,17	114,40	0,07
61320000 LOCATION DES LOCAUX	4 800,00	3,19	11 700,00	7,09
61350000 LOCATION DES PRES	3 509,00	2,33	4 136,20	2,51
61360000 LOCATION MATERIEL			18,60	0,01
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	421,95	0,28	2 213,37	1,34
61510000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	13 446,94	8,93	13 782,11	8,35
61511000 PRODUITS ENTRETIEN	250,07	0,17		

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 163,92	0,77		
61530000 ENTRETIEN LOCAUX FERME	1 132,80	0,75	3 868,40	2,34
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	50,00	0,03	261,81	0,16
61551100 ENTRETIEN DES PRES	31 182,65	20,72	19 561,01	11,85
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS & SITE I	1 333,60	0,89	485,02	0,29
61600000 ASSURANCES	9 202,72	6,11	8 463,76	5,13
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	585,00	0,39	542,00	0,33
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	195,23	0,13	351,74	0,21
62260000 HONORAIRES			720,00	0,44
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3 659,76	2,43	1 901,68	1,15
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	84,00	0,06	70,00	0,04
62340000 CADEAUX DIVERS	964,87	0,64	1 092,08	0,66
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 217,20	6,12	6 332,16	3,84
62370000 COTISATION ASSOCIATION	50,00	0,03	250,00	0,15
62380000 DONIS - POURBOIRES	770,00	0,51	1 077,67	0,65
62400000 TRANSPORTS ANES			1 200,00	0,73
62510000 DEPLACEMENT	16 937,59	11,25	19 102,16	11,57
62512000 HOTELS	674,89	0,45	987,90	0,60
62570000 RECEPTION	946,14	0,63	918,73	0,56
62610000 FRAIS POSTAUX-FRAIS D'ENVOI	6 734,34	4,47	9 870,92	5,98
62620000 TELEPHONE	2 083,79	1,38	1 999,59	1,21
62700000 SERVICES BANCAIRES	564,28	0,37	588,12	0,36
62721000 COMMISSION PAYPAL	1 999,34	1,33	1 630,66	0,99
62810000 COTISATIONS	23,00	0,02	450,00	0,27
62860000 AUTRE FRAIS DIVERS	842,08	0,56	120,00	0,07
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-125 687,80</b>	<b>-83,50</b>	<b>11 264,91</b>	<b>6,82</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 570,28	3,70	4 939,52	2,99
63330000 FORMATION CONTINUE	3 165,00	2,10	3 108,00	1,88
63512000 TAXES FONCIERES	1 699,00	1,13	1 593,00	0,97
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX TAXE HABI	149,00	0,10		
63540200 CARTES GRISES	557,28	0,37	238,52	0,14
- Charges de personnel	351 000,69	233,20	294 031,47	178,13
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	260 813,61	173,28		
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL			220 801,48	133,76
64500000 URSSAF	87 504,00	58,14	70 702,00	42,83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 683,08	1,78	2 448,00	1,48
64810000 FRAIS EC.SOC. CORONAVIRUS			79,99	0,05
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-482 258,77</b>	<b>-320,4</b>	<b>-287 706,08</b>	<b>-174,3</b>
+ Autres produits	248 284,56	164,95	254 270,72	154,0
75810000 DONS MANUELS	185 718,56	123,39	174 536,56	105,74
75810100 DON SPA	5 000,00	3,32	5 000,00	3,03
75810200 DONS AIDE AUX SALAIRES	10 664,92	7,09	11 022,93	6,68
75811400 DON ARCHE DES ASSOCIATIONS	833,00	0,55	2 000,00	1,21
75811500 TEAMING	2 091,00	1,39	1 658,00	1,00
75811600 DONS SPA	1 229,80	0,82	1 870,49	1,13
75811920 LEMON WAY SAS HELLO ASSOS			102,00	0,06
75811930 CLIC ANIMAUX	10,37	0,01	14,99	0,01
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 084,11	0,72	1 816,89	1,10
79112000 ASP CUI	41 652,80	27,67	56 248,86	34,08
+ Produits exceptionnels	246 971,13	164,08	176 520,00	106,9
77000000 PRODUITS DIVERS			1 520,00	0,92
77100000 SUCCESSIONS ET LEGS PERCUS	246 971,13	164,08	175 000,00	106,02
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>12 996,92</b>	<b>8,63</b>	<b>143 084,64</b>	<b>86,68</b>
+ Produits financiers	7 214,69	4,79	2 166,57	1,31
76400000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS CAT	7 214,69	4,79	2 166,57	1,31

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADADA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
- Charges financières	354,60	0,24	460,28	0,28
66100000 CHARGES D'INTERETS	354,60	0,24	460,28	0,28
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP			2 529,57	1,53
66700000 CHARG NETTES S/CESSIONS VMP			-583,36	-0,35
76700000 PRODUITS NETS S/CESSIONS VMP			3 112,93	1,89
COÛT DE FINANCEMENT	6 860,09	4,56	4 235,86	2,57
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	19 857,01	13,19	147 320,50	89,25
+ Résultat sur cessions d'actifs	-1 541,77	-1,02	1 300,00	0,79
67500000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	-4 097,77	-2,72		
77520000 PROD.CESSION IMMOB.CORP.CEDEES	2 556,00	1,70	1 300,00	0,79
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	37 838,10	25,14	26 667,17	16,16
68112000 DOT AMORT CORPORELLES	37 838,10	25,14	25 603,27	15,51
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONNEL DES IMMO			1 063,90	0,64
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	90 748,04	60,29	141 708,00	85,85
79700000 TRANSF.CHARG.EXCEPT.DONS NAT.V	90 748,04	60,29	141 708,00	85,85
RÉSULTAT NET	71 225,18	47,32	263 661,33	159,73

# TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOCIATION ADADA

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

LE TABLEAU DE FINANCEMENT  
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

-90 748,04

Capacité d'autofinancement

19 857,01

au 31/12/23

au 31/12/22

Variation

## Immobilisations

Incorporelles brutes

Corporelles brutes

Financières brutes

Emplois stables

## Fonds propres

Fonds propres

Résultat

Emprunts, dettes fin.

Amort. provisions

Ressources stables

Fonds de roulement  
net global

## Stocks et créances

Stocks et en cours

Créances

C. régularisations

Total

## Dettes

Dettes d'exploitation

Dettes diverses

C. régularisations

Total

Besoin en fonds  
de roulement

## Trésorerie

VMP

Disponibilités

Total

## VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

## VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

## VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

Acquisition

Cession

32 599,76

-4 097,77

451,00

6 653,77

451,00

Diminution

Augmentation

Remboursé

Réalisé

13 143,52

354,60

Emploi

Ressource

46 194,28

22 767,61

Diminution

23 426,67

Augmentation

Diminution

17 546,33

Diminution

Augmentation

19 655,20

Augmentation

2 108,87

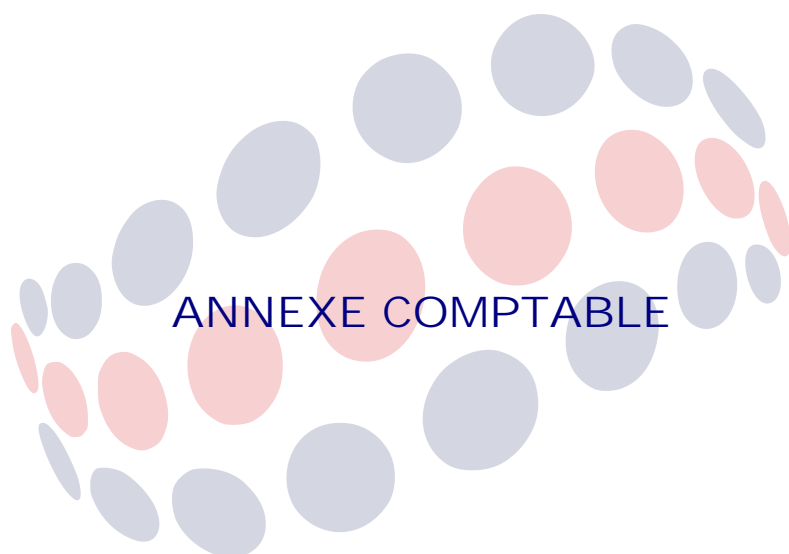
Augmentation

Diminution

65 212,50

Augmentation

65 212,50



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOCIATION ADADA

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ADADA

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 098 157,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 71 225,18 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'Association a pu bénéficier pour 2023:

-de factures de frais vétérinaires réglées :  
par la Fondation BRIGITTE BARROT pour un montant de 4 642.75€  
par la Fondation 30 MILLIONS D'AMIS pour un montant de 11 468.57€

-de factures de foin réglées :  
par la Fondation BRIGITTE BARROT pour un montant de 9 981.87€,  
par la Fondation 30 MILLIONS D'AMIS pour 15 045.37€,

-de dons en nature en provenance de particuliers ou d'entreprises pour un montant estimé de 34 382.97€.

Une partie de ces dons a fait l'objet d'immobilisation sur les postes :

-Matériel de transport à hauteur de 2 000.00 €.

- de 4 legs pour un montant total de 246 971.13€

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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



## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Constructions	40 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Véhicules	3 à 5 ans
- Autres immob. corp.	3 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASSOCIATION ADADA*

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

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION ADADA

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL					
CORPORELLES	Terrains					5 470		
	Constructions	Sur sol propre		377 925				
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			42 653		19 130		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers						
		Matériel de transport		133 539		8 000		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 799				
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				556 916		32 600		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			22 676		451		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL				22 676		451		
TOTAL GENERAL				579 592		33 051		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL					
CORPORELLES	Terrains					5 470		
	Constructions	Sur sol propre				377 925		
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					61 783		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport			12 908		128 631	
		Mat. bureau, inform., mobilier					2 799	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				12 908		576 608		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					23 127		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL						23 127		
TOTAL GENERAL				12 908		599 735		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION ADADA

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains	Sur sol propre	78 959	13 197		92 156
	Sur sol d'autrui				
Constructions	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 898	5 192		12 090
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	52 934	19 449	8 810	63 573
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 799			2 799
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		141 591	37 838	8 810	170 618
TOTAL GENERAL		141 591	37 838	8 810	170 618

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

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

# ÉTAT DES STOCKS

ASSOCIATION ADADA

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

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	14 577,99	13 372,87	14 577,99	13 372,87
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	14 577,99	13 372,87	14 577,99	13 372,87

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION ADADA

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	1 995	1 995	
	TOTAUX	1 995	1 995	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION ADADA

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Improvision facture calendrier 2023 : 3 109.92€  
Frais de vétérinaire réglés apr 30 millions d 'amis pour 2023: 15 226.51€

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 995
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 995

## PRODUITS À RECEVOIR

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

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION ADADA

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	35 809,00				35 809,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	6 450,00				6 450,00
Report à nouveau	264 248,73		38 921,81		527 910,06
Excédent ou déficit de l'exercice	263 661,33			38 921,81	224 739,52
TOTAUX	570 169,06		38 921,81	38 921,81	794 908,58



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION ADADA

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

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

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	379 565	379 565		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	45 000	45 000		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 258	3 258		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	26 945	26 945		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 995	1 995		
TOTAUX	456 763	456 763		

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION ADADA

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

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 258
Dettes fiscales et sociales	26 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 203