

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage indus.	17 095	3 167	13 928	14 588
	Autres immobilisations corporelles	22 251	2 434	19 817	1 459
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	1 500		1 500	
TOTAL (I)		40 846	5 601	35 245	16 047
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances clt., adhér., usagers et cpt. rattachés	1 150		1 150	240
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	90 329		90 329	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	59 990		59 990	120 298
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)		151 469		151 469	120 538
COMPTES RÉGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		192 315	5 601	186 714	136 585

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds Propres	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	131 940	
	Excédent ou déficit de l'exercice	-46 540	131 940
	Situation nette (sous total)	85 400	131 940
Fonds Propres	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL (I)		85 400	131 940
Fonds 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		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 255	685
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	14 827	3 940
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	
	Autres dettes	232	20
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	82 500	
TOTAL (IV)		101 314	4 645
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		186 714	136 585

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023 - PRODUITS

État exprimé en €		Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	8	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	21 996	85 676
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	171 255	152 300
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	0
TOTAL (I)		193 259	237 976
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits excep.	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)		
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL (III)			
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		193 259	237 976
SOLDE DEBITEUR = DEFCIT		46 540	
TOTAL GENERAL		239 799	237 976
Ressources	<u>Contribution volontaires en nature</u>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES			

COMPTES DE RESULTAT AU 31/12/2023 - CHARGES

État exprimé en €		Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 203	164
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	82 682	13 332
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	923	467
	Salaires et traitements	145 790	86 722
	Charges sociales	3 682	4 496
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 147	454
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	371	394
TOTAL (I)		239 799	106 030
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		6
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		0	6
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	0	0
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		239 799	106 036
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			131 940
TOTAL GENERAL		239 799	237 976
Emplois	Charges des contributions volontaires en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES		0	0

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RUNFABRIK

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 186 714 euros.
- Le compte de résultat affiche :
 - un total des produits de 193 259 euros
 - un total des charges de 239 799 euros
 - dégage un déficit de - 46 540 euros.

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023 et a une durée de 12 mois

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des comptes Annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre :

PRESENTATION DE L'ENTITE -ART 431-2 du Règlement ANC 2018-06

L'organisme à but non lucratif RUNFABRIK est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

L'association a pour objet :

- De créer, gérer et animer un tiers lieux labellisé « Fabrique de Territoire » par le Ministère Cohésion des Territoires.
- D'accueillir et accompagner tous publics dans divers ateliers : FabLab, CoWorking.
- La mise à disposition d'équipements performants et d'espaces adaptés et équipés,
- La mise en place d'ateliers pédagogiques, de bilans d'évaluation de compétences,
- La mise en place d'actions de formations certifiantes & d'accompagnement professionnel,
- L'animation d'ateliers pour tous public visant à lutter contre la fracture du numérique,
- La mise en œuvre de toute initiative, activité ou action visant à favoriser la cohésion sociale,
- La création d'événementiels & d'activités culturelles pour renforcer la cohésion sociale,
- La création d'incubateur de Talents Artistiques, Pépinière de talents du Web et/ou artisanat,
- Le développement de projets écocitoyens, ingéniering solaire, protection de la nature,
- L'animation d'actions autour de la Santé : Mise en valeur des produits locaux.
- La vente permanente ou occasionnelle de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptibles de contribuer à sa réalisation.
- L'initiative, activité ou action de mobilisation des partenaires (collectivités publiques, acteurs du secteur de l'économie sociale et solidaire et de la création d'entreprises, entreprises, fondations, etc.) pour accompagnement des porteurs de projets.

L'association s'organise autour d'un conseil d'administration composé comprenant 4 membres élus pour 10 années par l'assemblée générale. Le conseil d'administration élit chaque année, un bureau comprenant :

- Un Président,
- Un Vice-Président,
- Un Secrétaire,
- Un Trésorier.

Pour mener à bien ses missions, l'association RUNFABRIK est financée par le biais du :

- Conseil Régional de la Réunion,
- Conseil Départemental de la Réunion,
- Communauté Intercommunale des Villes Solidaires (CIVIS),
- L'Etat au travers du financement du dispositif « Atelier et chantier d'insertion ».

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur des personnes morales de droit privé à but non lucratif répondant aux dispositions prévues dans le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2018-06 relatif aux comptes annuels de ces entités susvisées.

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

- 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.

En plus des dispositions expresses prévues dans le règlement ANC n°2018-06, les conventions comptables respectent également les dispositions du Plan Comptable Général issues du règlement ANC n°2014-03.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Informations complémentaires

A partir de l'exercice 2023, l'association applique une comptabilité d'engagement conformément aux règles comptables en vigueur. Lors de l'exercice 2022, l'association appliquait une comptabilité de trésorerie.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes. L'obligation de nomination d'un commissaire aux comptes s'est imposée à partir de l'exercice ouvert le 01/01/2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au Début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	14 588	2 507		17 095
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 912	20 339		22 251
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		1 500		1 500
ACTIF IMMOBILISE	16 501	24 346	-	40 846

Amortissements des immobilisations

	Au Début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels		3 167		3 167
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	454	1 981		2 434
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	454	5 147	-	5 601

Actif circulant**Etat des créances**

	Montant Brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres				
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et Comptes rattachés	1 150	1 150		
Autres	90 329	90 329		
Charges constatées d'avance				
Total	91 479	91 479		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	
Fournisseurs rrr à recevoir	
Autres produits à recevoir	90 000
Total	90 000

Passif circulant**Etat des dettes**

	Montant Brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 255	3 255		
Dettes fiscales et sociales	14 827	14 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	500		
Autres dettes (**)	232	232		
Produits constatés d'avance	82 500	82 500		
Total	101 314	101 314	-	-
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	-	-		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	3 255
Dettes sur congés à payer	1 366
Charges sociales sur congés à payer	45
Formation continue	
Avoir à recevoir	
Total	4 666

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance			
Total	-	-	-

Produits constatés d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Produits constatés d'avance	82 500		
Total	82 500	-	-

Autres informations**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraires de certification des comptes : 3 255 euros

Honoraires de autres services : 0 euros

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Les salariés partant en retraite ont droit à une indemnité de départ dont le montant est fonction de l'ancienneté et calculé au vu des derniers taux horaires du salarié concerné.