

L'ASSO

45-49 RUE DES MARTYRS
PARVIS MILES DAVIS - BP 134
37300 JOUE-LES-TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

L'ASSO

45-49 RUE DES MARTYRS
PARVIS MILES DAVIS - BP 134
37300 JOUE-LES-TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association L'ASSO relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association L'ASSO à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOURS, le 05/03/2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Erik Alardin', written over two horizontal lines.

Pour la SARL BLUEONE AUDIT,
Erik ALARDIN
Commissaire Aux Comptes

ANNEXES

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Bilan au 31/12/2023

Compte de résultat au 31/12/2023

Annexe au 31/12/2023

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	19 053	18 618	435	1 391
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	415 966	268 477	147 489	162 809
	Autres immobilisations corporelles	79 268	63 715	15 553	16 320
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	615		615	615
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	772		772	722
	TOTAL (I)	515 674	350 810	164 863	181 857
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 401		9 401	8 043
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 122		2 122	1 444
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	29 945		29 945	37 960
	Autres créances	165 785		165 785	133 261
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 454 827		1 454 827	652 328
	Charges constatées d'avance	28 754		28 754	86 746
	TOTAL (II)	1 690 835		1 690 835	919 782
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 206 508	350 810	1 855 698	1 101 639
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an		772		722
	(3) dont à plus d'un an				
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				
	Dons en nature restant à vendre				
	- autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023		31/12/2022	
Fonds associatifs	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Report à nouveau	298 543		286 773	
	Résultat de l'exercice	520 703		11 770	
	Total des fonds propres	819 246		298 543	
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise				
	- Apports				
	- Legs et donations				
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Droits des propriétaires				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	116 269		163 018	
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds associatifs	116 269		163 018	
	Total des fonds associatifs	935 515		461 561	
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions				
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	34 119		38 839	
	Sur dons manuels affectés	35 172			
	Sur legs et donations affectés				
	Total des fonds dédiés	69 292		38 839	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 800		610	
	Emprunts et dettes financières divers			8 330	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	246 452		280 141	
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 975		163 267	
	Dettes fiscales et sociales	205 222		86 327	
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 615			
	Produits constatés d'avance	36 827		62 565	
	Total des dettes	850 891		601 239	
	Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF	1 855 698		1 101 639	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		520 702,70		11 770,32	
(1) Dont à moins d'un an		604 439		321 098	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 800		610	
ENGAGEMENTS DONNES					

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	881 437	499 142
	Prestations de services	2 752 889	1 560 363
	Productions stockées		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 028 353	1 009 005
	Dons	216 562	92 846
	Cotisations	495	378
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 378	668
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 768	3 064
	Autres produits	2 423	1 500
	Total des produits d'exploitation	4 898 304	3 166 967
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	343 743	210 156
	Variation de stock	(1 358)	488
	Autres achats et charges externes	2 684 336	2 134 261
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 902	11 063
	Rémunération du personnel	647 727	559 233
	Charges sociales	235 790	198 350
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	74 468	68 981
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	286 285	155 835
	Total des charges d'exploitation	4 284 893	3 338 368
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	613 411	(171 401)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 471	1 179
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 471	1 179
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	617 882	(170 222)
	Produits exceptionnels	70 361	80 996
	Charges exceptionnelles	10 820	7 175
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 541	73 821
	Impôts sur les sociétés	126 268	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 720	108 171
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	35 172	
	TOTAL DES PRODUITS	4 977 856	3 357 313
	TOTAL DES CHARGES	4 457 153	3 345 543
	EXCEDENT ou DEFICIT	520 703	11 770
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	646 589	534 942
	Bénévolat	588 285	481 066
	Prestations en nature	58 304	53 876
	Dons en nature		
	CHARGES	646 589	534 942
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	58 304	53 876
	Personnel bénévole	588 285	481 066

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 855 698** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 977 856** euros et un total **charges de 4 457 153** euros, dégageant ainsi un **résultat de 520 703** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

L'ASSO assume trois activités différentes qui font l'objet d'une tenue comptable indépendante chacun et dont les balances sont reprises au 31 décembre pour l'ensemble des trois activités à savoir :

- Activité Terres du Son
- Activité Le temps machine
- Activité les paniers solidaires

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées restent :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

L'annexe doit fournir des éléments sur la rémunération des trois cadres les plus importants. L'association ne disposant que d'un seul cadre, cette information n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	19 053					19 053
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 053					19 053
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	364 925		51 041			415 966
	Instal., agencement, aménagement divers	31 405		4 167			35 572
	Matériel de transport	7 986		1 117			9 103
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 494		1 100			34 593
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	437 810		57 425			495 234	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	615					615
	Prêts et autres immobilisations financières	722		50			772
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 337		50			1 387
TO TAL		458 199		57 475			515 674

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 662	957		18 618
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 662	957		18 618
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	202 116	66 361		268 477
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 963	3 043		30 006
	Matériel de transport	7 986	239		8 225
	Matériel de bureau, mobilier	21 615	3 869		25 484
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	258 681	73 511		332 192
TOTAL		276 342	74 468		350 810

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	772	772	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	29 945	29 945	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 166	73 166	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	92 619	92 619	
	Charges constatées d'avances	28 754	28 754	
TOTAL DES CREANCES		225 256	225 256	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 800	1 800		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	358 975	358 975		
	Personnel et comptes rattachés	19 312	19 312		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 443	50 443		
	Impôts sur les bénéfices	126 268	126 268		
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 633	6 633		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 567	2 567		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 615	1 615		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	106 119	106 119		
TOTAL DES DETTES		673 730	673 730		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 670			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	286 773	11 770		298 543
Résultat de l'exercice	11 770	520 703	11 770	520 703
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	163 018	15 717	62 465	116 269
Provisions réglementées				
TOTAL	461 561	548 190	74 235	935 515

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Droit de tirage CNM TDS	18 566			18 566
Dons Festivaliers TDS 2023				
Droit de tirage CNM LTM	4 720	4 720		
Fonds dédiés projet Panier solidaire	15 554			15 554
TOTAL	38 840	4 720		34 120

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Dons Festivaliers - TDS 2023			35 172	35 172
Total			35 172	35 172
Legs et donations				
Total				
TOTAL			35 172	35 172

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat		
Bénévolats	588 285	481 066
Prestations en nature	588 285	481 066
Conseil Général	58 304	53 876
Dons en nature	58 304	53 876
Total	646 589	534 942
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Conseil Général	58 304	53 876
Prestations	58 304	53 876
Prestations techniques		
Personnel bénévole		
Personnel bénévoles sur organisation festival et gestion de l'association	588 285	481 066
	588 285	481 066
Total	646 589	534 942

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		7 200
Autres créances clients		7 200
<i>Factures à établir</i>	<i>7 200</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Charges à payer		276 370
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		249 908
<i>Factures non parvenues - TDS</i>	<i>233 119</i>	
<i>Frs Factures non parvenues LTM</i>	<i>16 789</i>	
Dettes fiscales et sociales		26 463
<i>Dettes provisionnées sur c.p. TDS</i>	<i>14 836</i>	
<i>Dettes provisionnées CP LTM</i>	<i>4 476</i>	
<i>Charges sociales sur c.p. TDS</i>	<i>5 709</i>	
<i>Charges sociales sur CP LTM</i>	<i>1 442</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			106 119
Fonds dédiés - Paniers		15 554	
CAP ASSO TDS		18 084	
Fonds dédiés CNM TDS		18 566	
Fonds dédiés TDS - Dons festivaliers 2023		35 172	
Projet LTM		18 743	
Fonds dédiés projet paniers culturels			
Fonds dédiés temps machine - reprise			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			106 119