

IXÉHO BAYONNE
15, Chemin de Sabalce
64100 BAYONNE
+335 59 55 37 80
contact.bayonne@ixeho.com

Documents Financiers

Association CADRE DE VIE DES PERSONNES AGEES

**44 ROUTE DE BOURDALAT
APPARTEMENT N°3
64370 ARTHEZ DE BEARN**

EXERCICE DU 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

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

<i>Attestation Eric BLANC</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Détail de l'Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Compte de résultat</i>	8
<i>Compte de résultat</i>	9
<i>Détail du compte de résultat</i>	10
<i>Détail du compte de résultat</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	16
<i>Immobilisations</i>	19
<i>Amortissements</i>	20
<i>Provisions</i>	21
<i>Créances et dettes</i>	22
<i>Charges constatés d'avance</i>	23
<i>Produits constatés d'avance</i>	24
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	25
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	26
<i>Fonds dédiés</i>	27
<i>Dons manuels</i>	28
<i>Produits à recevoir</i>	29
<i>Charges à payer</i>	30

Attestation de présentation des comptes

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

Association CADRE DE VIE DES PERSONNES AGEES
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 Supérieur 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 du bilan	218 198 euros
Chiffre d'affaires	931 658 euros
Résultat net comptable	-17 145 euros

Fait à BAYONNE
Le 04/06/2024



Eric BLANC,
Expert-Comptable.

Bilan Actif

		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	710	710		
	Autres immobilisations corporelles	56 704	28 685	28 019	20 831
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	150		150	150
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	40		40	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		57 605	29 395	28 209	20 981
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				516
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	8 443		8 443	10 088
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				80 769
	DISPONIBILITES	180 275		180 275	90 340
	Charges constatées d'avance	1 272		1 272	950
	TOTAL (II)	189 989		189 989	182 663
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		247 594	29 395	218 198	203 644
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	13 946	13 946
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	13 620	13 620
	Report à nouveau	(11 502)	11 238
	Résultat de l'exercice	(17 145)	(22 740)
	Total des fonds propres	(1 080)	16 065
	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			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	(1 080)	16 065
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	51 042	40 182
	Total des provisions	51 042	40 182
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 970	22 250
	Dettes fiscales et sociales	121 266	100 147
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	25 000	25 000	
	Total des dettes	168 236	147 397
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		218 198	203 644
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(17 144,75)	(22 739,74)
(1) Dont à moins d'un an		168 236	147 397
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	13 946	13 946
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	13 620	13 620
	Report à nouveau	(11 502)	11 238
	Résultat de l'exercice	(17 145)	(22 740)
	Total des fonds propres	(1 080)	16 065
	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		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	(1 080)	16 065
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	51 042	40 182
	Total des provisions	51 042	40 182
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 970	22 250
	Dettes fiscales et sociales	121 266	100 147
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	25 000	25 000
	Total des dettes	168 236	147 397
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		218 198	203 644
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(17 144,75)	(22 739,74)
(1) Dont à moins d'un an		168 236	147 397
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

			01/01/2023 31/12/2023	12 mois
TOTAL II - Actif Immobilisé NET			28 209	12,93
Installations techniques, matériel et outillage				
INSTALLATIONS A CARACTERE SPEC	710	0,33		
AMORTISSEMENT INSTALL.MAT.OUTI	(710)	-0,33		
Autres immobilisations corporelles			28 019	12,84
AGENCEMENTS DIVERS	4 184	1,92		
MATERIEL DE TRANSPORT	12 000	5,50		
MATERIEL BUREAU & MATERIEL INF	34 982	16,03		
MOBILIER	5 539	2,54		
AMORTIS. AGENCEMENTS DIVERS	(758)	-0,35		
AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(1 160)	-0,53		
AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFOR	(23 084)	-10,58		
AMORTIS. MOBILIER	(3 683)	-1,69		
Autres participations			150	0,07
TITRES DE PARTICIPATION	150	0,07		
Autres titres immobilisés			40	0,02
AUTRES TITRES	40	0,02		
TOTAL III - Actif Circulant NET			189 989	87,07
Avances & acomptes versés sur commandes				
FOURNISSEURS ACOMPTE				
Autres créances			8 443	3,87
Collectif fournisseurs débiteurs	3 705	1,70		
PRODUITS A RECEVOIR	1 213	0,56		
SUBVENTIONS D'EXPL A RECEVOIR				
TAXE SUR LES SALAIRES				
PRODUITS A RECEVOIR	3 525	1,62		
Valeurs mobilières de placement				
PLACEMENT SERVICE SOINS				
PS VOLONTAIRES CRCA				
Disponibilités			180 275	82,62
CRCA SERVICE SOINS	42 379	19,42		
CRCA ASSO CADRE DE VIE	11 027	5,05		
CRCA LIVRET A ASSO CDV	27 730	12,71		
CRCA CSL SSIAD	52 866	24,23		
CRCA LIEN SOCIAL	16 261	7,45		
CRCA CSL LS	30 013	13,75		
CAISSE				
Charges constatées d'avance			1 272	0,58
CH CONST D'AVANCE	1 272	0,58		
TOTAL DU BILAN ACTIF			218 198	100,00

Détail du Passif

			01/01/2023 31/12/2023	12 mois
TOTAL I - Total des fonds associatifs			(1 080)	-0,49
Total des fonds propres			(1 080)	-0,49
Fonds associatif sans droit de reprise			13 946	6,39
FONDS ASSOCIATIF SERVICE SOINS	8 780	4,02		
FONDS DE L'ASSOCIATION	5 166	2,37		
Réserves			13 620	6,24
RESERVE DE COMPENSATION SAD	8 784	4,03		
RESERVES DIVERSES SAD	4 837	2,22		
Report à nouveau			(11 502)	-5,27
EN ATTENTE AFFECTATION SAD (AR	(30 467)	-13,96		
RAN CREDITEUR ASSOCIATION	9 851	4,51		
DEPENSES NON OPPOSABLES	9 114	4,18		
REPORT A NOUVEAU				
Excédent ou déficit de l'exercice			(17 145)	-7,86
Total des autres fonds associatifs				
TOTAL III - Total des Provisions			51 042	23,39
Provisions pour charges			51 042	23,39
PROV P/PENSIONS & OBL SIMIL	51 042	23,39		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés				
TOTAL IV - Total des dettes			168 236	77,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			21 970	10,07
Collectif fournisseurs créditeurs	9 489	4,35		
FOURNISSEURS - FRES NON PARVEN	12 481	5,72		
Dettes fiscales et sociales			121 266	55,58
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	752	0,34		
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	56 378	25,84		
SECURITE SOCIALE	17 711	8,12		
PREVOYANCE	191	0,09		
MUTUELLE OCIA NE	11 268	5,16		
CAISSE DE RETRAITE DES NON-CAD				
CH SOCIALES SUR CP	26 443	12,12		
ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CH	961	0,44		
PRELEVEMENT A LA SOURCE	981	0,45		
FORMATION CONTINUE LS				
TAXE SUR LES SALAIRES	3 106	1,42		
PARTICIPATION A LA FORM PROF	3 476	1,59		
Produits constatés d'avance			25 000	11,46
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 000	11,46		
Total du passif			218 198	100,00

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	(1 080)	-0,49	16 065	7,89	(17 145)	-106,7
Total des fonds propres	(1 080)	-0,49	16 065	7,89	(17 145)	-106,7
Fonds associatif sans droit de reprise	13 946	6,39	13 946	6,85		
FONDS ASSOCIATIF SERVICE SOINS	8 780	4,02	8 780	4,31		
FONDS DE L'ASSOCIATION	5 166	2,37	5 166	2,54		
Réserves	13 620	6,24	13 620	6,69		
RESERVE DE COMPENSATION SAD	8 784	4,03	8 784	4,31		
RESERVES DIVERSES SAD	4 837	2,22	4 837	2,38		
Report à nouveau	(11 502)	-5,27	11 238	5,52	(22 740)	-202,3
EN ATTENTE AFFECTATION SAD (AR	(30 467)	-13,96	556	0,27	(31 022)	N/S
RAN CREDITEUR ASSOCIATION	9 851	4,51	4 288	2,11	5 563	129,73
DEPENSES NON OPPOSABLES	9 114	4,18	9 114	4,48		
REPORT A NOUVEAU			(2 720)	-1,34	2 720	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 145)	-7,86	(22 740)	-11,17	5 595	24,60
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	51 042	23,39	40 182	19,73	10 860	27,03
Provisions pour charges	51 042	23,39	40 182	19,73	10 860	27,03
PROV P/PENSIONS & OBL SIMIL	51 042	23,39	40 182	19,73	10 860	27,03
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	168 236	77,10	147 397	72,38	20 839	14,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 970	10,07	22 250	10,93	(280)	-1,26
Collectif fournisseurs créditeurs	9 489	4,35	9 431	4,63	58	0,62
FOURNISSEURS - FRES NON PARVEN	12 481	5,72	12 819	6,29	(338)	-2,64
Dettes fiscales et sociales	121 266	55,58	100 147	49,18	21 119	21,09
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	752	0,34	886	0,44	(135)	-15,20
DETTES PROV. PR CONGES A PAY	56 378	25,84	47 420	23,29	8 958	18,89
SECURITE SOCIALE	17 711	8,12	14 692	7,21	3 019	20,54
PREVOYANCE	191	0,09			191	
MUTUELLE OCIA NE	11 268	5,16	1 744	0,86	9 523	545,98
CAISSE DE RETRAITE DES NON-CAD			7 597	3,73	(7 597)	-100,0
CH SOCIALES SUR CP	26 443	12,12	22 249	10,93	4 195	18,85
ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CH	961	0,44			961	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	981	0,45	669	0,33	312	46,58
FORMATION CONTINUE LS			473	0,23	(473)	-100,0
TAXE SUR LES SALAIRES	3 106	1,42			3 106	
PARTICIPATION A LA FORM PROF	3 476	1,59	4 416	2,17	(941)	-21,30
Produits constatés d'avance	25 000	11,46	25 000	12,28		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 000	11,46	25 000	12,28		
Total du passif	218 198	100,00	203 644	100,00	14 554	7,15

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	931 658	812 387
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	18 752	29 205
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	31	5 505
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 583	6 173
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	961 024	853 270
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	206 660	196 800
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 652	23 456
	Rémunération du personnel	531 908	453 638
	Charges sociales	192 586	175 077
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 410	4 693
	Dotation aux provisions	10 860	22 616
	Autres charges	1	20
	Total des charges d'exploitation	979 077	876 300
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(18 053)	(23 030)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	926	460
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	18	170
	2 - RESULTAT FINANCIER	908	290
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(17 145)	(22 740)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	961 950	853 730
	TOTAL DES CHARGES	979 095	876 470
	EXCEDENT ou DEFICIT	(17 145)	(22 740)
	PRODUITS	15 331	
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	15 331	
	CHARGES	15 331	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	15 331	

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	931 658	812 387
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	18 752	29 205
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	31	5 505
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 583	6 173
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	961 024	853 270
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	206 660	196 800
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 652	23 456
	Rémunération du personnel	531 908	453 638
	Charges sociales	192 586	175 077
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 410	4 693
	Dotation aux provisions	10 860	22 616
	Autres charges	1	20
	Total des charges d'exploitation	979 077	876 300
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(18 053)	(23 030)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	926	460
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	18	170
	2 - RESULTAT FINANCIER	908	290
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(17 145)	(22 740)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	961 950	853 730
	TOTAL DES CHARGES	979 095	876 470
	EXCEDENT ou DEFICIT	(17 145)	(22 740)
	PRODUITS	15 331	
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	15 331	
	CHARGES	15 331	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	15 331	

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	961 024	100,00	853 270	100,00	107 754	12,63
Prestations de services	931 658	96,94	812 387	95,21	119 271	14,68
70400000 FORFAIT SOINS ACCORDE ARS	923 780	96,12	804 450	94,28	119 330	14,83
70800000 SUBVENTIONS COMMUNES	5 175	0,54	5 475	0,64	(300)	-5,48
70810000 COTISATIONS DES ADHERENTS LS	743	0,08	652	0,08	91	13,95
70850000 COTISATIONS ADHERENTS	1 960	0,20	1 810	0,21	150	8,29
Subventions d'exploitation	18 752	1,95	29 205	3,42	(10 453)	-35,79
74000000 SUBVENTIONS LS	18 752	1,95	9 300	1,09	9 452	101,63
74100000 AUTRES SUBVENTIONS			19 905	2,33	(19 905)	-100,00
Autres produits de gestion courante	31		5 505	0,65	(5 474)	-99,43
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	31		5 505	0,65	(5 474)	-99,43
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	10 583	1,10	6 173	0,72	4 410	71,44
79161000 TRANSFERT DE CHARGES	10 583	1,10	6 173	0,72	4 410	71,44
Total des charges d'exploitation	979 077	101,88	876 300	102,70	102 777	11,73
Autres achats et charges externes	206 660	21,50	196 800	23,06	9 860	5,01
60612000 ENERGIE, ELECTRICITE	2 104	0,22	1 453	0,17	651	44,79
60618000 EAU	362	0,04	348	0,04	14	4,14
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANT	14 911	1,55	14 233	1,67	678	4,76
60622000 FOURNITURES D'ENT & PTT EQUIP	40		44	0,01	(4)	-9,92
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 486	0,47	9 699	1,14	(5 213)	-53,75
60624001 FOURNITURES ADMINISTRATIVES LS	385	0,04			385	
60626200 MATERIEL MEDICAL	1 535	0,16	4 196	0,49	(2 661)	-63,43
60626300 PETIT MATERIEL MEDICAL	1 118	0,12	972	0,11	146	15,03
60626400 VETEMENTS DE TRAVAIL			128	0,02	(128)	-100,00
60630000 ALIMENTATION			918	0,11	(918)	-100,00
60680000 AUTRES FOURNITURES	536	0,06	822	0,10	(287)	-34,88
60680001 AUTRES FOURNITURES LS	680	0,07			680	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 719	0,80	10 788	1,26	(3 070)	-28,45
61353000 LOCATION MATERIEL TRANSPORT	25 431	2,65	23 980	2,81	1 451	6,05
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR B	1 645	0,17			1 645	
61555000 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT			498	0,06	(498)	-100,00
61560000 MAINTENANCE	2 801	0,29	4 436	0,52	(1 635)	-36,86
61560001 MAINTENANCE LS	360	0,04			360	
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	1 220	0,13	1 088	0,13	132	12,13
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	5 651	0,59	4 545	0,53	1 106	24,33
61650000 RESPONSABILITE CIVILE	198	0,02	571	0,07	(373)	-65,32
61800000 DIVERS	524	0,05	527	0,06	(4)	-0,69
61800001 DIVERS ANIMATION LS	342	0,04			342	
61820000 DOCUMENTATION GENERALE ET TECH	51	0,01			51	
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 891	0,20	1 894	0,22	(3)	-0,17
61851000 FORMATION	6 018	0,63	6 850	0,80	(832)	-12,14
61852000 REPAS FORMATION			413	0,05	(413)	-100,00
62100000 HONORAIRES IDE LIBERAUX	100 166	10,42	76 059	8,91	24 107	31,69
62141000 PERSONNEL EXTERIEUR ASSO	660	0,07			660	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 343	0,45	5 186	0,61	(843)	-16,26
62264000 HONORAIRES SOCIAL	7 392	0,77	10 020	1,17	(2 628)	-26,23
62265000 HONORAIRES JURIDIQUE	2 400	0,25	4 975	0,58	(2 575)	-51,76
62266000 HONORAIRES CAC	4 476	0,47	4 358	0,51	118	2,70
62340000 CADEAUX USAGERS	959	0,10	1 564	0,18	(605)	-38,67
62340001 CADEAUX USAGERS LS	235	0,02			235	
62340002 DON ASSOCIATION	100	0,01			100	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			2 059	0,24	(2 059)	-100,00
62510001 VOYAGES ET DEPLACEMENTS LS	1 518	0,16			1 518	
62560002 RECEPTIONS ASSOCIATION	328	0,03			328	
62570000 MISSION RECEPTION ANIMATION	699	0,07	583	0,07	116	19,99

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62570001	RECEPTIONS LS	270	0,03			270	
62600001	FRAIS POSTAUX LS	141	0,01			141	
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	38		5		33	742,22
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	499	0,05	621	0,07	(122)	-19,66
62622000	INTERNET	597	0,06	1 199	0,14	(602)	-50,20
62622001	TELECOMMUNICATION LS	115	0,01			115	
62623000	MOBILES	1 535	0,16	1 765	0,21	(230)	-13,02
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	166	0,02	2		164	N/S
62700001	SERVICES BANCAIRES LS	17				17	
Impôts, taxes, versements assimilés		29 652	3,09	23 456	2,75	6 196	26,42
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	20 723	2,16	14 780	1,73	5 943	40,21
63110001	TAXE SUR SALAIRES LS	390	0,04			390	
63330000	FORMATION CONTINUE PROFESSIONN	7 658	0,80	8 675	1,02	(1 018)	-11,73
63330001	FORMATION CONTINUE LS	173	0,02			173	
63510000	TAXE D'HABITATION	707	0,07			707	
Rémunération du personnel		531 908	55,35	453 638	53,16	78 270	17,25
64111000	REMUNERATION DU PERSONNEL	483 339	50,29	437 640	51,29	45 699	10,44
64111001	REMUNERATION DU PERSONNEL LS	9 105	0,95			9 105	
64113000	PRIME MACRON	11 250	1,17	9 500	1,11	1 750	18,42
64120000	CONGES PAYES PROVISIONNES	7 992	0,83	23 000	2,70	(15 008)	-65,25
64120001	PROVISION CONGES PAYES LS	966	0,10			966	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 523	0,16	(16 502)	-1,93	18 025	109,23
64144000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	17 733	1,85			17 733	
Charges sociales		192 586	20,04	175 077	20,52	17 509	10,00
64511000	COTISATIONS AUX URSSAFS	127 949	13,31	113 851	13,34	14 098	12,38
64511001	COTISATIONS URSSAF LS	1 991	0,21			1 991	
64512000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	19 945	2,08	14 813	1,74	5 132	34,65
64512001	COTISATIONS MUTUELLES LS	221	0,02			221	
64513000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	33 052	3,44	29 573	3,47	3 478	11,76
64513001	COTIATIONS CAISSE RETRAITE LS	470	0,05			470	
64520000	CH SUR CP PROVISIONNES	3 844	0,40	12 437	1,46	(8 594)	-69,10
64520001	CHARGES SUR CP PROVISIONNE	351	0,04			351	
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS						-100,00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 520	0,26	2 052	0,24	468	22,81
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 244	0,23	2 350	0,28	(106)	-4,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 410	0,77	4 693	0,55	2 717	57,89
68110000	DOT. AMORT. S/IMMOBILISATIONS	7 073	0,74	4 356	0,51	2 717	62,38
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBILISATIONS LS	337	0,04	337	0,04		
Dotations aux provisions		10 860	1,13	22 616	2,65	(11 756)	-51,98
68150000	DOT PROV POUR RISQUES & CHARGE	10 860	1,13	22 616	2,65	(11 756)	-51,98
Autres charges		1		20		(19)	-94,95
65800000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	1		20		(19)	-94,95
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(18 053)	-1,88	(23 030)	-2,70	4 978	21,61
RESULTAT FINANCIER		908	0,09	290	0,03	618	212,63
Intérêts et produits financiers		926	0,10	460	0,05	466	101,14
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	138	0,01	460	0,05	(323)	-70,11
76800001	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	788	0,08			788	
Intérêts et charges financières		18		170	0,02	(152)	-89,41
66160000	AGIOS	18		170	0,02	(152)	-89,41

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(17 145)	-1,78	(22 740)	-2,67	5 595	24,61
Produits exceptionnels						-100,00
77110000 SORTIE ORDINA TEUR ANNICK 27						-100,00
Résultat exceptionnel						-100,00
TOTAL DES PRODUITS	961 950	100,10	853 730	100,05	108 220	12,68
TOTAL DES CHARGES	979 095	101,88	876 470	102,72	102 625	11,71
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 145)	-1,78	(22 740)	-2,67	5 595	24,60
Contributions volontaires en nature	15 331	1,60			15 331	
Dons en nature	15 331	1,60			15 331	
87500000 BENEVOLAT	15 331	1,60			15 331	
Charges des contributions volontaires en nature	15 331	1,60			15 331	
Personnel bénévole	15 331	1,60			15 331	
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	15 331	1,60			15 331	

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	961 024	100,00	853 270	100,00	107 754	12,63
Prestations de services	931 658	96,94	812 387	95,21	119 271	14,68
FORFAIT SOINS ACCORDE ARS	923 780	96,12	804 450	94,28	119 330	14,83
SUBVENTIONS COMMUNES	5 175	0,54	5 475	0,64	(300)	-5,48
COTISATIONS DES ADHERENTS LS	743	0,08	652	0,08	91	13,95
COTISATIONS ADHERENTS	1 960	0,20	1 810	0,21	150	8,29
Subventions d'exploitation	18 752	1,95	29 205	3,42	(10 453)	-35,79
SUBVENTIONS LS	18 752	1,95	9 300	1,09	9 452	101,63
AUTRES SUBVENTIONS			19 905	2,33	(19 905)	-100,0
Autres produits de gestion courante	31		5 505	0,65	(5 474)	-99,43
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	31		5 505	0,65	(5 474)	-99,43
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	10 583	1,10	6 173	0,72	4 410	71,44
TRANSFERT DE CHARGES	10 583	1,10	6 173	0,72	4 410	71,44
Total des charges d'exploitation	979 077	101,88	876 300	102,70	102 777	11,73
Autres achats et charges externes	206 660	21,50	196 800	23,06	9 860	5,01
ENERGIE, ELECTRICITE	2 104	0,22	1 453	0,17	651	44,79
EAU	362	0,04	348	0,04	14	4,14
COMBUSTIBLES ET CARBURANT	14 911	1,55	14 233	1,67	678	4,76
FOURNITURES D'ENT & PTT EQUIP	40		44	0,01	(4)	-9,92
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 486	0,47	9 699	1,14	(5 213)	-53,75
FOURNITURES ADMINISTRATIVES LS	385	0,04			385	
MATERIEL MEDICAL	1 535	0,16	4 196	0,49	(2 661)	-63,43
PETIT MATERIEL MEDICAL	1 118	0,12	972	0,11	146	15,03
VETEMENTS DE TRAVAIL			128	0,02	(128)	-100,0
ALIMENTATION			918	0,11	(918)	-100,0
AUTRES FOURNITURES	536	0,06	822	0,10	(287)	-34,88
AUTRES FOURNITURES LS	680	0,07			680	
LOCATIONS IMMOBILIERES	7 719	0,80	10 788	1,26	(3 070)	-28,45
LOCATION MATERIEL TRANSPORT	25 431	2,65	23 980	2,81	1 451	6,05
ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR B	1 645	0,17			1 645	
ENTRETIEN MATERIEL ROULANT			498	0,06	(498)	-100,0
MAINTENANCE	2 801	0,29	4 436	0,52	(1 635)	-36,86
MAINTENANCE LS	360	0,04			360	
ASSURANCE MULTIRISQUE	1 220	0,13	1 088	0,13	132	12,13
ASSURANCE TRANSPORT	5 651	0,59	4 545	0,53	1 106	24,33
RESPONSABILITE CIVILE	198	0,02	571	0,07	(373)	-65,32
DIVERS	524	0,05	527	0,06	(4)	-0,69
DIVERS ANIMATION LS	342	0,04			342	
DOCUMENTATION GENERALE ET TECH	51	0,01			51	
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 891	0,20	1 894	0,22	(3)	-0,17
FORMATION	6 018	0,63	6 850	0,80	(832)	-12,14
REPAS FORMATION			413	0,05	(413)	-100,0
HONORAIRES IDE LIBERAUX	100 166	10,42	76 059	8,91	24 107	31,69
PERSONNEL EXTERIEUR ASSO	660	0,07			660	
HONORAIRES COMPTABLES	4 343	0,45	5 186	0,61	(843)	-16,26
HONORAIRES SOCIAL	7 392	0,77	10 020	1,17	(2 628)	-26,23
HONORAIRES JURIDIQUE	2 400	0,25	4 975	0,58	(2 575)	-51,76
HONORAIRES CAC	4 476	0,47	4 358	0,51	118	2,70
CADEAUX USAGERS	959	0,10	1 564	0,18	(605)	-38,67
CADEAUX USAGERS LS	235	0,02			235	
DON ASSOCIATION	100	0,01			100	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS			2 059	0,24	(2 059)	-100,0
VOYAGES ET DEPLACEMENTS LS	1 518	0,16			1 518	
RECEPTIONS ASSOCIATION	328	0,03			328	

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
MISSION RECEPTION ANIMATION	699	0,07	583	0,07	116	19,99
RECEPTIONS LS	270	0,03			270	
FRAIS POSTAUX LS	141	0,01			141	
AFFRANCHISSEMENTS	38		5		33	742,22
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	499	0,05	621	0,07	(122)	-19,66
INTERNET	597	0,06	1 199	0,14	(602)	-50,20
TELECOMMUNICATION LS	115	0,01			115	
MOBILES	1 535	0,16	1 765	0,21	(230)	-13,02
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	166	0,02	2		164	N/S
SERVICES BANCAIRES LS	17				17	
Impôts, taxes, versements assimilés	29 652	3,09	23 456	2,75	6 196	26,42
TAXE SUR LES SALAIRES	20 723	2,16	14 780	1,73	5 943	40,21
TAXE SUR SALAIRES LS	390	0,04			390	
FORMATION CONTINUE PROFESSIONN	7 658	0,80	8 675	1,02	(1 018)	-11,73
FORMATION CONTINUE LS	173	0,02			173	
TAXE D'HABITATION	707	0,07			707	
Rémunération du personnel	531 908	55,35	453 638	53,16	78 270	17,25
REMUNERATION DU PERSONNEL	483 339	50,29	437 640	51,29	45 699	10,44
REMUNERATION DU PERSONNEL LS	9 105	0,95			9 105	
PRIME MACRON	11 250	1,17	9 500	1,11	1 750	18,42
CONGES PAYES PROVISIONNES	7 992	0,83	23 000	2,70	(15 008)	-65,25
PROVISION CONGES PAYES LS	966	0,10			966	
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 523	0,16	(16 502)	-1,93	18 025	109,23
INDEMNITES DE LICENCIEMENT	17 733	1,85			17 733	
Charges sociales	192 586	20,04	175 077	20,52	17 509	10,00
COTISATIONS AUX URSSAFS	127 949	13,31	113 851	13,34	14 098	12,38
COTISATIONS URSSAF LS	1 991	0,21			1 991	
COTISATIONS AUX MUTUELLES	19 945	2,08	14 813	1,74	5 132	34,65
COTISATIONS MUTUELLES LS	221	0,02			221	
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	33 052	3,44	29 573	3,47	3 478	11,76
COTIATIONS CAISSE RETRAITE LS	470	0,05			470	
CH SUR CP PROVISIONNES	3 844	0,40	12 437	1,46	(8 594)	-69,10
CHARGES SUR CP PROVISIONNE	351	0,04			351	
COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS						-100,0
MEDECINE DU TRAVAIL	2 520	0,26	2 052	0,24	468	22,81
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 244	0,23	2 350	0,28	(106)	-4,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 410	0,77	4 693	0,55	2 717	57,89
DOT. AMORT. S/IMMOBILISATIONS	7 073	0,74	4 356	0,51	2 717	62,38
DOT. AMORT. S/IMMOBILISATIONS LS	337	0,04	337	0,04		
Dotations aux provisions	10 860	1,13	22 616	2,65	(11 756)	-51,98
DOT PROV POUR RISQUES & CHARGE	10 860	1,13	22 616	2,65	(11 756)	-51,98
Autres charges	1		20		(19)	-94,95
CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1		20		(19)	-94,95
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(18 053)	-1,88	(23 030)	-2,70	4 978	21,61
RESULTAT FINANCIER	908	0,09	290	0,03	618	212,63
Intérêts et produits financiers	926	0,10	460	0,05	466	101,14
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	138	0,01	460	0,05	(323)	-70,11
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	788	0,08			788	

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Intérêts et charges financières		18	170	0,02	(152)	-89,41
AGIOS		18	170	0,02	(152)	-89,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(17 145)	(22 740)	-2,67	5 595	24,61
Produits exceptionnels						-100,0
SORTIE ORDINA TEUR ANNICK 27						-100,0
Résultat exceptionnel						-100,0
TOTAL DES PRODUITS		961 950	853 730	100,05	108 220	12,68
TOTAL DES CHARGES		979 095	876 470	102,72	102 625	11,71
Excédent ou déficit de l'exercice		(17 145)	(22 740)	-2,67	5 595	24,60
Contributions volontaires en nature		15 331			15 331	
Dons en nature		15 331			15 331	
BENEVOLAT		15 331			15 331	
Charges des contributions volontaires en nature		15 331			15 331	
Personnel bénévole		15 331			15 331	
PERSONNEL BENEVOLE		15 331			15 331	

Règles et Méthodes Comptables

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 **218 198** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 961 950** euros et un total **charges de 979 095** euros, dégageant ainsi un **résultat de -17 145** euros.

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

Le résultat net comptable est un déficit de 17 144.75 euros.

Services de soins	-25 417,17 euros
Lien social	+ 1 427,62 euros
Association	+ 6 844,80 euros

L'objet social de l'Association pour l'amélioration du cadre de vie des personnes âgées en pays d'Arthez de Bearn est le suivant :

- participer à l'étude des besoins des personnes qui avancent en âge,
- coordonner, animer et faciliter les actions en faveur des personnes âgées ou handicapées,
- promouvoir toutes les réalisations et de gérer les crédits susceptibles d'être accordés dans ce but.

Dans le but d'accomplir les missions fixées dans son objet social, l'entité propose des services de soins à domicile réalisés par une équipe composées d'aides à domicile, d'un infirmier référent et d'une directrice coordonnant les opérations. Cette activité médicale est totalement financée par l'ARS, sur présentation de budgets, ce qui représente 96% du total des produits d'exploitation de l'entité.

L'association met également en oeuvre des actions portant sur le lien social, réalisées par des aides à domicile volontaires et financé par l'octroi de subventions, pour 4% des produits d'exploitation totaux. L'organisation du centre de vaccination contre l'épidémie de COVID-19 fait partie des actions sociales mises en oeuvre par l'association.

Les cotisations des membres sont payées une fois par an, pour un montant forfaitaire de 20€ par adhérents. Ces cotisations sont comptabilisées à l'encaissement.

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 et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes ont été établis selon les règlements ANC n° 2018-06 et n° 2019-04.

Les principales méthodes utilisées sont :

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

Durée des amortissements

Agencements des constructions : de 2 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
Mobiliers : de 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

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.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Méthode prospective - Norme IFRS (Avenant ANC du 5 Novembre 2021)

Engagement de l'entreprise = (((salaire brut annuel * Taux de progression salariale) / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ + Charges sociales) * (Ancienneté plafonnée CCN / Ancienneté tranche) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux d'actualisation financière

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies **3,00 %**

Taux de charges patronales moyen pour les cadres **59,00 %**

Taux de charges patronales moyen pour les non cadres **47,00 %**

Taux d'évolution salariale minimum **3,00 %**

Taux d'évolution salariale maximum **3,00 %**

Taux d'évolution salariale moyen **3,00 %**

Le montant total de la provision au 31/12/2023 est de 51042.21 euros.

Information sectorielle

Information sectorielle donnée quand l'association établit des comptes distincts pour ses différents secteurs d'activité.

Le plan comptable associatif n'a pas porté atteinte au principe d'unicité du résultat qui peut toutefois être scindé en, d'une part, résultat définitivement acquis, correspondant à la gestion libre et, d'autre part, résultat sous contrôle de tiers financeurs, correspondant à la gestion conventionnée.

Cette information, qui ne peut pas être donnée dans les comptes présentés avant répartition du résultat comptable, est à fournir dans l'annexe.

L'établissement de comptes distincts par secteur d'activité peut résulter d'obligations légales ou réglementaires ou être fait simplement pour l'analyse de gestion interne. Le niveau de détails est à apprécier par l'association dans le respect du principe d'image fidèle et d'importance significative.

Répartition 2022 du résultat

Gestion libre : + 8 282 €

Gestion conventionnée : - 31 022 €

Résultat comptable : - 22 740 €

	Déficit	Excédent
Part du résultat sur gestion libre		8 272,42 €
Part du résultat sur gestion conventionnée	25 417,17 €	

Règles et Méthodes Comptables

Résultat comptable	17 144,75 €	

Concernant la répartition des fonds propres :

	Association	Activité médico-sociale
Fonds associatifs	5 166.23 €	8780.17 €
Réserves		13 620.29 €
Reports à nouveaux	9 851.06 €	-30 466.55 €
Dépenses non opposables		9 113.84
Résultats 2023	8 272,42 €	- 25 417,17 €

Concernant les produits d'exploitation :

	Association	Activité médico-sociale
70400000 Forfaits soins		923 780.00 €
70800000 Subvention communes	5 175.00 €	
70810000 Cotisations adhérents	742.97 €	
74000000 Subvention	18 752.00 €	
75800000 Produits divers	31.30 €	
Total	26 661.27 €	923 780.00 €

Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes sont de 4475.60 euros.

Effectifs moyens

L'effectif moyen de l'association au sens du Code du travail est de 15.54, dont 0.8 cadre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	710					710
	Instal., agencement, aménagement divers	4 184					4 184
	Matériel de transport			12 000			12 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 568		2 598		3 645	40 521
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 462		14 598		3 645	57 415
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	150					150
	Autres titres immobilisés			40			40
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150		40			190
TOTAL		46 612		14 638		3 645	57 605

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	710			710
	Autres instal., agencement, aménagement divers	339	418		758
	Matériel de transport		1 160		1 160
	Matériel de bureau, mobilier	24 581	5 832	3 645	26 767
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		25 631	7 410	3 645	29 395
TOTAL		25 631	7 410	3 645	29 395

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	40 182	10 860		51 042
	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	40 182	10 860		51 042
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> 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		40 182	10 860		51 042
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			10 860		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 213	1 213	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	7 230	7 230	
	Charges constatées d'avance	1 272	1 272	
TOTAL DES CREANCES		9 715	9 715	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 970	21 970		
	Personnel et comptes rattachés	57 130	57 130		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 574	56 574		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 562	7 562		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
TOTAL DES DETTES		168 236	168 236		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 272	1 272
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 272

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		25 000	25 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			25 000

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	13 946			13 946
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 620			13 620
Report à nouveau	11 238	8 282	31 022	(11 502)
Résultat de l'exercice	(22 740)	22 740		
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)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 065	31 022	31 022	16 065

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				
TOTAL				

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				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réa liser sur nouvelles re sources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réa sur nouvelles re affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		4 738
Autres créances		4 738
PRODUITS A RECEVOIR	1 213	
PRODUITS A RECEVOIR	3 525	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		96 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 481
FOURNISSEURS - FRES NON PARVEN	12 481	
Dettes fiscales et sociales		83 782
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	56 378	
CH SOCIALES SUR CP	26 443	
ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CH	961	