

## **ASSOC RAMSAR FRANCE**

*Mas du Pont de Rousty  
Le Sambuc  
13200 ARLES*

## **COMPTES ANNUELS**

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

CABINET BROCHUT MARC

7 RUE PHILIPPE LEBON

13631 ARLES CEDEX

Téléphone 04 90 96 71 23

Télécopie 04 90 93 82 58

Numéro SIRET 42201850700026

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 591	4 512	1 079	720
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF CIRCULANT	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 606</b>	<b>4 512</b>	<b>1 094</b>	<b>735</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	50 200		50 200	50 950
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	216 534		216 534	194 602
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>266 734</b>		<b>266 734</b>	<b>245 552</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>272 340</b>	<b>4 512</b>	<b>267 828</b>	<b>246 286</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	178 102	169 003
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>19 364</b>	<b>9 099</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>197 466</b>	<b>178 102</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>197 466</b>	<b>178 102</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	27 881	36 255
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>27 881</b>	<b>36 255</b>
Provisions	Provisions pour risques	2 384	
	Provisions pour charges	14 151	11 627
	<b>Total des provisions</b>	<b>16 535</b>	<b>11 627</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 396	15 237
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 550	5 064
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>25 946</b>	<b>20 302</b>
Ecart de conversion passif	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>267 828</b>	<b>246 286</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 364,07	9 099,39
(1) Dont à moins d'un an		25 946	20 302
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	11 000	10 150
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 900	1 950
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	176 217	150 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	20	100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 977	3 498
	Utilisations des fonds dédiés	8 473	14 636
	Autres produits	271	4
Total des produits d'exploitation		201 859	180 338
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	75 395	48 674
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 848	325
	Salaires et traitements	74 674	75 430
	Charges sociales	26 390	26 747
	Dotation aux amortissements et dépréciations	475	318
	Dotation aux provisions	2 524	
	Reports en fonds dédiés	99	20 793
	Autres charges	1	42
	Total des charges d'exploitation	182 406	172 330
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 453	8 008

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		19 453	8 008
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 295	1 091
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 295	1 091
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 295	1 091
RESULTAT COURANT avant impôts		21 748	9 099
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 384	
	Total des charges exceptionnelles	2 384	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 384)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		204 154	181 429
TOTAL DES CHARGES		184 790	172 330
EXCEDENT ou DEFICIT		19 364	9 099
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>1 094</b>	<b>0,41</b>	<b>735</b>	<b>0,30</b>	<b>359</b>	<b>48,92</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 079</b>	<b>0,40</b>	<b>720</b>	<b>0,29</b>	<b>359</b>	<b>49,94</b>
21830000 MATERIEL INFORM BUREAU	5 591	2,09	4 757	1,93	834	17,53
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL INFORM	(4 512)	-1,68	(4 037)	-1,64	(475)	-11,76
<b>Autres participations</b>	<b>15</b>	<b>0,01</b>	<b>15</b>	<b>0,01</b>		
26100000 Titres de participation	15	0,01	15	0,01		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>266 734</b>	<b>99,59</b>	<b>245 552</b>	<b>99,70</b>	<b>21 182</b>	<b>8,63</b>
<b>Autres créances</b>	<b>50 200</b>	<b>18,74</b>	<b>50 950</b>	<b>20,69</b>	<b>(750)</b>	<b>-1,47</b>
42100001 COIC BASTIEN	1 000	0,37			1 000	
44100000 SUBV A REC OFB	49 000	18,30	49 000	19,90		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	200	0,07	1 950	0,79	(1 750)	-89,74
<b>Disponibilités</b>	<b>216 534</b>	<b>80,85</b>	<b>194 602</b>	<b>79,01</b>	<b>21 932</b>	<b>11,27</b>
51230000 CREDIT MUTUEL	43 065	16,08	43 428	17,63	(363)	-0,84
51240000 Banques LIVRET BLEU	173 469	64,77	151 173	61,38	22 295	14,75
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>267 828</b>	<b>100,00</b>	<b>246 286</b>	<b>100,00</b>	<b>21 542</b>	<b>8,75</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12 31/12/2023 mois		01/01/2022 12 31/12/2022 mois		Variations %	
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>	<b>197 466</b>	<i>73,73</i>	<b>178 102</b>	<i>72,32</i>	<b>19 364</b>	<i>10,87</i>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>197 466</b>	<i>73,73</i>	<b>178 102</b>	<i>72,32</i>	<b>19 364</b>	<i>10,87</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>178 102</b>	<i>66,50</i>	<b>169 003</b>	<i>68,62</i>	<b>9 099</b>	<i>5,38</i>
11000000 REPORT A NOUVEAU	178 102	<i>66,50</i>	169 003	<i>68,62</i>	9 099	<i>5,38</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>19 364</b>	<i>7,23</i>	<b>9 099</b>	<i>3,69</i>	<b>10 265</b>	<i>112,81</i>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>27 881</b>	<i>10,41</i>	<b>36 255</b>	<i>14,72</i>	<b>(8 375)</b>	<i>-23,10</i>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>27 881</b>	<i>10,41</i>	<b>36 255</b>	<i>14,72</i>	<b>(8 375)</b>	<i>-23,10</i>
19400000 FOND DEDIES SUBVENTIONS EXPLOIT	27 881	<i>10,41</i>	36 255	<i>14,72</i>	(8 375)	<i>-23,10</i>
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>	<b>16 535</b>	<i>6,17</i>	<b>11 627</b>	<i>4,72</i>	<b>4 908</b>	<i>42,21</i>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>2 384</b>	<i>0,89</i>			<b>2 384</b>	
15100000 Prov. pour risques	2 384	<i>0,89</i>			2 384	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>14 151</b>	<i>5,28</i>	<b>11 627</b>	<i>4,72</i>	<b>2 524</b>	<i>21,70</i>
15300000 Prov. pensions et oblig.sim.	14 151	<i>5,28</i>	11 627	<i>4,72</i>	2 524	<i>21,70</i>
<b>TOTAL IV- Total des dettes</b>	<b>25 946</b>	<i>9,69</i>	<b>20 302</b>	<i>8,24</i>	<b>5 644</b>	<i>27,80</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>15 396</b>	<i>5,75</i>	<b>15 237</b>	<i>6,19</i>	<b>158</b>	<i>1,04</i>
42100001 COIC BASTIEN			132	<i>0,05</i>	(132)	<i>-100,00</i>
42100003 BERLEMONT DENIS	73	<i>0,03</i>	152	<i>0,06</i>	(79)	<i>-52,02</i>
42820000 CONGES PAYES	1 782	<i>0,67</i>	2 279	<i>0,93</i>	(496)	<i>-21,78</i>
43100000 URSSAF	8 170	<i>3,05</i>	7 975	<i>3,24</i>	195	<i>2,45</i>
43710000 AUTRES CAISSES	2 666	<i>1,00</i>	2 841	<i>1,15</i>	(174)	<i>-6,14</i>
43820000 CHARGES SOCIALES A PAYER CP/PR	883	<i>0,33</i>	1 200	<i>0,49</i>	(317)	<i>-26,42</i>
44210000 PAS	581	<i>0,22</i>	658	<i>0,27</i>	(77)	<i>-11,74</i>
44860000 ETATS CHARGES A PAYER	1 240	<i>0,46</i>			1 240	
<b>Autres dettes</b>	<b>10 550</b>	<i>3,94</i>	<b>5 064</b>	<i>2,06</i>	<b>5 486</b>	<i>108,32</i>
46860000 CHARGES A PAYER	10 550	<i>3,94</i>	5 064	<i>2,06</i>	5 486	<i>108,32</i>
<b>Total du passif</b>	<b>267 828</b>	<i>100,00</i>	<b>246 286</b>	<i>100,00</i>	<b>21 542</b>	<i>8,75</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
	12mois		12mois		%	
Total des produits d'exploitation	201 859	100,00	180 338	100,00	21 521	11,93
Cotisations	11 000	5,45	10 150	5,63	850	8,37
75600000COTISATIONS	11 000	5,45	10 150	5,63	850	8,37
Ventes de biens et services	3 900	1,93	1 950	1,08	1 950	100,00
Ventes de prestations de service	3 900	1,93	1 950	1,08	1 950	100,00
70600000PAR - FORMATION OFB	3 900	1,93	1 950	1,08	1 950	100,00
Produits de tiers financeurs	176 237	87,31	150 100	83,23	26 137	17,41
Concours publics et subventions d'exploitation	176 217	87,30	150 000	83,18	26 217	17,48
74061200SUBVENTIO DANONE	10 000	4,95	10 000	5,55		
74061300SUBVENTION OFB	91 217	45,19	70 000	38,82	21 217	30,31
74061400SUBVENTION MTES	75 000	37,15	50 000	27,73	25 000	50,00
74061600SUBVENTION FONDATION DE FRANCE			20 000	11,09	(20 000)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	20	0,01	100	0,06	(80)	-80,00
75400000DONS	20	0,01	100	0,06	(80)	-80,00
Autres produits d'exploitation	10 722	5,31	18 138	10,06	(7 416)	-40,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 977	0,98	3 498	1,94	(1 521)	-43,49
78150000Repr.amts provision			2 209	1,22	(2 209)	-100,00
79100000Transf.charges / Exploitation	1 977	0,98	1 289	0,71	688	53,34
Utilisations des fonds dédiés	8 473	4,20	14 636	8,12	(6 163)	-42,11
78940000Utilisations de fonds reportés et de fonds déd	8 473	4,20	14 636	8,12	(6 163)	-42,11
Autres produits	271	0,13	4		268	N/S
75800000PRODUIT DE GESTION	271	0,13	4		268	N/S
Total des charges d'exploitation	182 406	90,36	172 330	95,56	10 076	5,85
Autres achats et charges externes	75 395	37,35	48 674	26,99	26 721	54,90
60400000CAP - PRESTATION MISE EN PAGE NO	1 382	0,68	1 901	1,05	(518)	-27,27
60640000FOURNITURES DE BUREAU	435	0,22	563	0,31	(128)	-22,74
61100000Sous-traitance générale	42 829	21,22	5 089	2,82	37 741	741,68
61310000Locations MOBILIERES	3 544	1,76	1 407	0,78	2 136	151,78
61320000LOCATION IMMOBILIERE	4 101	2,03	4 020	2,23	80	2,00
61350000Abonnement Microsoft 365 Business (licenc	680	0,34			680	
61600000Primes d'assurance	364	0,18	349	0,19	15	4,36
61850000INSCRIPTION COLLOQUES/CONFEREN	4 408	2,18	460	0,26	3 948	858,15
62260000HONORAIRES	4 212	2,09	3 100	1,72	1 112	35,86
62300000PUBLICITE	2 658	1,32	15 362	8,52	(12 703)	-82,69
62510000DEPLACEMENTS TRAIN HOTEL	6 754	3,35			6 754	
62512000DEPLACTS VOYAGES PARTENAIRES	606	0,30	12 173	6,75	(11 567)	-95,02
62570000FRAIS DE RESTAURANT	2 777	1,38	2 974	1,65	(197)	-6,63
62610000FRAIS POSTAUX	49	0,02	20	0,01	29	142,89
62620000FRAIS TELEPHONE	102	0,05			102	
62780000FRAIS BANCAIRES	147	0,07	150	0,08	(4)	-2,55
62800000Divers	347	0,17	1 104	0,61	(757)	-68,59
Impôts, taxes et versements assimilés	2 848	1,41	325	0,18	2 523	776,12
63330000FORMATION PROFESSIONNELLE	2 848	1,41	325	0,18	2 523	776,12



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
	mois		mois		%	
Salaires et traitements	74 674	36,99	75 430	41,83	(756)	-1,00
64100000SALAIRES BRUTS	75 171	37,24	72 449	40,17	2 721	3,76
64120000PROVISION CONGES PAYES	(496)	-0,25	881	0,49	(1 377)	-156,37
64140000PRIME DE POUVOIR D'ACHAT			2 100	1,16	(2 100)	-100,00
Charges sociales	26 390	13,07	26 747	14,83	(357)	-1,34
64510000COTISATIONS URSSAF	19 530	9,67	18 974	10,52	556	2,93
64520000COTISATIONS AUTRES CAISSES	7 041	3,49	6 944	3,85	97	1,39
64580000CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	(317)	-0,16	693	0,38	(1 010)	-145,80
64800000AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	137	0,07	137	0,08		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	475	0,24	318	0,18	157	49,19
68112000DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	475	0,24	318	0,18	157	49,19
Dotations aux provisions	2 524	1,25			2 524	
68150000Dot.prov. risques et charges	2 524	1,25			2 524	
Reports en fonds dédiés	99	0,05	20 793	11,53	(20 695)	-99,52
68940000REPORTS EN FOND DEDIES	99	0,05	20 793	11,53	(20 695)	-99,52
Autres charges	1		42	0,02	(41)	-98,31
65800000CHARGES DE GESTION COURANTE	1		42	0,02	(41)	-98,31
Résultat d'exploitation	19 453	9,64	8 008	4,44	11 445	142,91
Total des produits financiers	2 295	1,14	1 091	0,60	1 204	110,38
Autres intérêts et produits assimilés	2 295	1,14	1 091	0,60	1 204	110,38
76800000Autres produits financiers	2 295	1,14	1 091	0,60	1 204	110,38
Total des charges financières						
Résultat financier	2 295	1,14	1 091	0,60	1 204	110,38
Résultat courant avant impôts	21 748	10,77	9 099	5,05	12 649	139,01
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	2 384	1,18			2 384	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	2 384	1,18			2 384	
68750000Dot.prov.risques charges	2 384	1,18			2 384	
Résultat exceptionnel	(2 384)	-1,18			(2 384)	
Excédent ou déficit de l'exercice	19 364	9,59	9 099	5,05	10 265	112,81
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **267 828** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **204 154** euros
  - un total charges de **184 790** euros
  - dégage un résultat de **19 364** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **L'ASSOCIATION RAMSAR FRANCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### Informations générales :

Ramsar-France est une association créée en 2011 pour aider les gestionnaires de site à faire la promotion des sites Ramsar, développer et animer le réseau des sites, inscrire de nouveau sites, assurer le transfert d'information et de valorisation les actions exemplaires.

Elle s'est fixé 6 missions principales:

- o Faire connaître et promouvoir le label Ramsar en France et les approches préconisées par la convention Ramsar - traité gouvernemental pour la conservation et l'utilisation rationnelle des zones humides et de leurs ressources;
- o Encourager et accompagner l'inscription de nouveaux sites français;
- o Améliorer la gestion des sites Ramsar inscrits;
- o Créer les conditions d'échange, de partage et de production de connaissances et d'expériences à l'échelle nationale et internationale dans les domaines de la conservation, la protection, l'expertise, la mise en valeur, l'animation, la gestion et la restauration du patrimoine des zones humides en lien avec les autres réseaux d'espaces protégés;

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

o Etre force de proposition et de réflexion dans les domaines cités cidessus auprès des acteurs des zones humides en France et à l'international ;

o Promouvoir les sites Ramsar auprès de lout public, des opérateurs socio-économiques et des collectivités. Participe à la mise en oeuvre de la politique nationale de préservation et restauration des milieux humides.

Le fait générateur des cotisations auprès des membres de l'association est l'encaissement de celles-ci.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2018-06 des associations modifié par le règlement N° 2020-08 et du plan comptable général (ANC N° 2014-03), aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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.

## **Engagements retraite**

Les engagements de retraite (y compris les charges sociales patronales) prévus par la convention collective applicable à l'association sont comptabilisés en provisions pour charges, à partir des hypothèses suivantes : Convention collective 3246 E.C.L.A.T Départ volontaire à 65 ans Droits proratisés temporis Rotation lente Taux d'actualisation retenu : 3.17% selon iBOXX Corporates AA+10.

## **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.

## **Créances et dettes**

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

## **Disponibilités**

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Contributions volontaires**

L'association ne fait pas appel au bénévolat dans sa gestion ou son fonctionnement.

## **Rémunérations des cadres dirigeants :**

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, et les avantages en nature alloués s'élève à 43 302.68€.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 757		834			5 591
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 757		834			5 591
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TO TAL		4 772		834			5 606

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 037	475		4 512
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 037	475		4 512
TOTAL		4 037	475		4 512

# 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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 000	49 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	200	200	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>50 200</b>	<b>50 200</b>	
	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			
	Personnel et comptes rattachés	1 855	1 855	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 719	11 719	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 821	1 821	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	10 550	10 550	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>25 946</b>	<b>25 946</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	169 003	9 099			178 102
Excédent ou déficit de l'exercice	9 099	(9 099)	19 364		19 364
<b>Situation nette</b>	<b>178 102</b>		<b>19 364</b>		<b>197 466</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>178 102</b>		<b>19 364</b>		<b>197 466</b>

# Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
KAKEMENOS	15 462		1 497			13 965	
FONDATION DE FRANCE	20 000		6 182			13 818	
DANONE	793		793				
DANONE 2023		10 000	9 901			99	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	36 255	10 000	18 375			27 881	

--

## Charges à payer (détail)

### au 31/12/2023

Libellé	Montant
CAP - PRESTATION MISE EN PAGE NOT A BENE	1 469
CAP - Charges à payer cabinet Brochut social	180
CAP - CABINET COMPTA 2023	1 200
CAP - HONORAIRES CAC 2022	1 800
CAP - frais bancaire 12/23	22
CAP- SYNDICAT MIXTE SEINE GRANDS LACS SEMINAIRE	4 080
CAP- PROVISION CP	1 782
CAP-PROC CS DE CP	883
CAP-FORMATION	1 240
CAP-HONORAIRES CAC 2023	1 800
<b>Totalisation</b>	<b>14 456</b>

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	3 906	3 479	426	12,26
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	10 550	5 064	5 486	108,32
<b>TOTAL</b>	<b>14 456</b>	<b>8 544</b>	<b>5 912</b>	<b>69,20</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur B AUDIT ASSOCIES	1 800	1 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur B AUDIT ASSOCIES								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 800 €, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 800 €
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article