



HYPERSUPERS TDAH

4 allée du Brindeau

75019 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2023

Siret : 44861315800030

Code APE : 9499Z

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		3
Documents de synthèse		
Bilan		5
Compte de résultat		7
Annexe		
Faits caractéristiques	10	10
Principes, règles et méthodes comptables	20	11
Notes sur l'actif		12
Immobilisations	31	12
Comptes de régularisation actif	36	13
Notes sur le passif		14
Fonds reportés et dédiés	41	14
Autres informations	60	14
Détail des postes		
Actif		16
Immobilisations	31	16
Stocks	32	16
Créances	34	16
Divers	35	17
Comptes de régularisation actif	36	17
Passif		17
Fonds propres et réserves	40	17
Fonds reportés et dédiés	41	18
Dettes	43	18
Compte de résultat		18
Produits d'exploitation	50	18
Charges d'exploitation	51	20
Produits financiers	53	23
Charges financières	54	23
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		25
Tableau de financement		30
Liasse fiscale		

Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par du conseil d'administration et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 26/12/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **HYPERSUPERS TDAH** relatifs à l'exercice du **01/01/2023 au 31/12/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	369 370 Euros
Chiffre d'affaires	6 309 Euros
Résultat net comptable	27 315 Euros

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 de comptes à l'exception de :

Fait à PARIS,
le 05/03/2024

Hélène PREVOST
Expert- Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : 31/12/2023			31/12/2022	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31					
		Frais de recherche et de développement						
		Donations temporaires d'usufruit						
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains						
		Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		16 118	12 302	3 815	1 401			
	Immobilisations corporelles en-cours							
	Avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés								
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières							
Total (I)				16 118	12 302	3 815	1 401	
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours		32	10 504		10 504	4 615	
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34	2 178		2 178	3 060	
		Créances reçues par legs ou donations						
		Autres créances		19 668		19 668	60 000	
	DIVERS	V.M.P		35				
		Instruments de trésorerie						
Disponibilités		293 205			293 205	277 477		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance		36	40 000		40 000		
	Total (II)			365 555		365 555	345 152	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)							
	TOTAL GENERAL (I à V)				381 672	12 302	369 370	346 554

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Autres			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Autres			
Ecarts de réévaluation			
Réserves	40		
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		160 756	128 979
Autres		95 000	95 000
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		27 315	31 777
Situation nette (sous total)		283 070	255 756
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées			
Total (I)		283 070	255 756
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	41		
Fonds dédiés		10 800	70 800
Total (II)		10 800	70 800
PROVISIONS			
Provisions pour risques	42		
Provisions pour charges			
Total (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	58 196	12 374
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		17 125	7 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		179	408
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	44		
Produits constatés d'avance			
Total (IV)		75 500	19 998
Ecarts de conversion passif	(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)		369 370	346 554

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2023	31/12/2022
	Nombre de mois de la période		12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		198 839	124 677
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)		1 688	6 284
	Ventes de prestations de service (dont parrainages)		4 621	6 696
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation		1 100	60 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	50	54 880	30 752
	Mécénats		6 487	6 642
	Legs, donations et assurances-vie		0	
	Contributions financières			
	Autres			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 569	
	Utilisations des fonds dédiés		60 000	72 940
	Autres produits			
Total des produits d'exploitation (I)			330 184	308 491
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 020
	Variation de stock		-5 889	1 155
	Autres achats et charges externes		190 212	154 182
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		655	413
	Salaires et traitements	51	90 030	44 864
	Charges sociales		25 987	12 142
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 574	1 472
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			60 000
	Autres charges		3 614	2 697
	Total des charges d'exploitation (II)		306 184	277 945
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			24 001	30 546
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	53	3 314	1 258
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (III)			3 314	1 258
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	54		
	Différences négatives de change			28
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières (IV)			28
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)			3 314	1 231
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)			27 315	31 777

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VI)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)			333 498	309 749
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)			306 184	277 972
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)			27 315	31 777

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats		161 105	177 143
	Prestations en nature		1 825	1 658
	Dons en nature			
	Total		162 930	178 801
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services		1 825	1 658
	Personnel bénévole		161 105	177 143
	Prestations en nature			
	Total		162 930	178 801

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Présentation de l'association :

HyperSupers – TDAH France est une association loi 1901, reconnue d'utilité publique.

Son rôle est d'aider les familles, les adultes et les enfants concernés par le Trouble Déficit de l'Attention avec ou sans Hyperactivité (TDAH).

L'objectif de l'association est de faire progresser la situation des personnes qui présentent un TDAH, sur le plan de la santé, des soins, de l'inclusion scolaire, de l'accès et du maintien dans l'emploi, grâce à une meilleure compréhension du TDAH, et à la solidarité entre les personnes concernées.

Pour venir en aide aux personnes avec TDAH, l'association a inscrit dans ses statuts : *« Agir pour une meilleure connaissance du trouble déficit de l'attention avec ou sans hyperactivité (TDAH) au sein des troubles du neurodéveloppement. Informer et accompagner les familles. Intervenir auprès des institutions publiques et privées pour améliorer la connaissance, la prise en charge, le dépistage, les traitements et la recherche. Favoriser l'inclusion scolaire, sociale ou professionnelle des enfants, des adolescents et des adultes atteints de TDAH. »*

Faits concernant l'année 2023

Depuis le mois d'avril 2023, l'association a embauché son ancienne présidente en tant que directrice générale. La nouvelle présidente n'est pas rémunérée. L'effectif au 31 décembre 2023 est donc de trois salariés.

Aucune provision pour départ à la retraite n'a été comptabilisé du fait de son caractère non significatif.

Lors de la dernière assemblée générale, il a été décidé d'affecter le résultat en autres réserves. La réserve pour projet n'a pas été utilisée sur l'année 2023, elle a été constituée lors des années antérieures en vue d'aider au développement de l'association pour les années futures.

Valorisation des contributions volontaires.

Comme chaque année, l'association a valorisé dans son compte de résultat les contributions volontaires.

Celles-ci sont de deux natures :

- Mise à disposition gratuite de biens
- Personnel bénévole.

La mise à disposition gratuite de biens concerne la remise significative qui a été accordée à l'association pour une location de salle

Le personnel bénévole a été valorisé en fonction du nombre d'heures effectuées par les bénévoles de l'association. Un taux horaire moyen a été valorisé en fonction des activités exercées par les bénévoles.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice clos le ont été établis en conformité avec la réglementation en vigueur résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n° 99.01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

Note 31 - Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	13 844	3 989	1 715	16 118
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Total	13 844	3 989	1 715	16 118
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
Total				
Total général	13 844	3 989	1 715	16 118

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	12 443	1 574	1 715	12 302
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Total	12 443	1 574	1 715	12 302
Total général	12 443	1 574	1 715	12 302

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 13 844	+ 12 443	+ 1 401
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 3 989		+ 3 989
Dotation de l'exercice		+ 1 574	- 1 574
Cessions ou mises hors service	- 1 715	- 1 715	-
Valeur en fin d'exercice	= 16 118	= 12 302	= 3 816

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA FACT PARALOX PROJET EN COURS	01/01/2024	31/12/2024	40 000		
Total			40 000		

Note 41 - Fonds reportés et dédiés

Les fonds dédiés au 31 décembre 2023 sont les suivants :

- Fonds dédiés sur projet divers	10 800 €
TOTAL :	10 800 €

Note 60 - Autres informations**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 178	2 178	
Autres créances	19 668	19 668	
Totaux	21 846	21 846	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 196	58 196		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	17 125	17 125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	179	179		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	75 500	75 500		

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE		
Matériel bureau et informatique	14 377	12 104
Mobilier	1 740	1 740
Amortissements bureautique et infor	-10 562	-10 702
Amortissements mobiliers (table, ch	-1 740	-1 740
Total	3 815	1 401
Total Immobilisations	3 815	1 401

Note 32 - Stocks

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
STOCKS EN COURS		
Stock livret estime de soi	1 258	361
Stock livret tdah & ecole	3 208	686
Livret tdah lecentreux solar	200	866
Triptyque presentation asso	382	82
Stock sac tissus hs	700	823
Fiche en	477	372
Affiches	360	410
Stock flyers ecole/tdah	387	116
Stocks marques pages	400	
Dvd pent	3 132	900
Total	10 504	4 615
Total Stocks	10 504	4 615

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		
Usagers et comptes rattachés	2 178	3 060
Total	2 178	3 060
AUTRES CRÉANCES		
Subventions cnam	18 000	60 000
Produits à recevoir	1 668	
Total	19 668	60 000
Total Créances	21 846	63 060

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
DISPONIBILITÉS		
Banque ce cc	19 476	2 410
Compte epargne ce livret a	79 821	77 559
Csl associatis 01974985371	193 037	197 072
Carte prepayee la poste	0	1
Paypal	784	348
Caisse	86	88
Total	293 205	277 477
Total Divers	293 205	277 477

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatees d'avance	40 000	
Total	40 000	
Total Comptes de régularisation actif	40 000	

Note 40 - Fonds propres et réserves

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
RÉSERVES POUR PROJET DE L'ENTITÉ		
Autres réserves	160 756	128 979
Total	160 756	128 979
AUTRES RÉSERVES		
Réserves pour projet	95 000	95 000
Total	95 000	95 000
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	27 315	31 777
Total	27 315	31 777
Total Fonds propres et réserves	283 070	255 756

Note 41 - Fonds reportés et dédiés

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DÉDIÉS		
Fonds dédiés / subv de fonctionn	10 800	70 800
Total	10 800	70 800
Total Fonds reportés et dédiés	10 800	70 800

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	49 296	4 634
Fournisseurs factures non parvenues	8 900	7 740
Total	58 196	12 374
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	6 529	2 140
Dettes prov p/ congés payés	6 497	1 644
Autres charges à payer	31	495
<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	10 036	5 010
Sécurité sociale	5 821	3 306
Retraite	1 449	855
Prevoyances	351	208
Mutuelles	467	155
Organismes sociaux: provisions cong	1 873	439
Etat:taxes formation continue	76	47
<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	560	67
Prelevements a la source	560	67
Total	17 125	7 216
AUTRES DETTES		
Intervenants-benevoles	179	408
Crediteurs divers	0	
Total	179	408
Total Dettes	75 500	19 998

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
COTISATIONS				
Cotisations sans contrepartie	198 839	124 677	74 162	59,48
Total	198 839	124 677	74 162	59,48
VENTES DE BIENS (DONT VENTES DE DONES EN NATURE)				
Manifestation participation		10	-10	-100,00
Inscription barkley		4 405	-4 405	-100,00
<i>A reporter</i>		4 415	-4 415	-100,00

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		4 415	-4 415	-100,00
Livret estime de soi et tdah	296	483	-187	-38,72
Livret le tdah et l'ecole	931	824	107	12,99
Livret tdah	291	460	-169	-36,74
Dvd pent	170	102	68	66,67
Total	1 688	6 284	-4 596	-73,14
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE (DONT PARRAINAGES)				
Frais de mission de l'intervenant	151	48	103	214,58
Intervention sans convention	4 230	5 060	-830	-16,40
Conference intervention avec conven		400	-400	-100,00
Commission sur livres amazon.fr	240	326	-86	-26,33
Frais de déplacement refactures		862	-862	-100,00
Total	4 621	6 696	-2 075	-30,98
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
Mairie	1 100	500	600	120,00
Subvention cnam fonds		60 000	-60 000	-100,00
Total	1 100	60 500	-59 400	-98,18
DONS MANUELS				
Dons manuels	44 736	23 378	21 358	91,36
Dons facebook	2 280	1 190	1 090	91,60
Abandons de frais par les bénévoles	2 144	1 877	267	14,22
Dons sans adhesion	5 120	3 720	1 400	37,63
Dons anonymes	600	586	14	2,45
Autres produits de gestion		1	-1	-100,00
Total	54 880	30 752	24 128	78,46
MÉCÉNATS				
Mécénats	6 487	6 642	-156	-2,34
Total	6 487	6 642	-156	-2,34
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE				
Ecart de règlement - profit	0		0	
Total	0		0	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES				
Transferts charges d'exploitation	2 569		2 569	
Total	2 569		2 569	
UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS				
Utilis. fonds dédié sur subv expl.	60 000	72 940	-12 940	-17,74
Total	60 000	72 940	-12 940	-17,74
Total Produits d'exploitation	330 184	308 491	21 693	7,03

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES				
Achats de livres pour revente		1 020	-1 020	-100,00
Total		1 020	-1 020	-100,00
VARIATIONS DE STOCK				
Variation stock documentation flyer		1 155	-1 155	-100,00
Variation stock marchandises	-5 889		-5 889	
Total	-5 889	1 155	-7 044	-609,98
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</i>	1 401	1 152	248	21,53
Formation		210	-210	-100,00
Prestataires enquetes et etudes	1 401	942	458	48,61
<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	5 099	4 864	235	4,83
Eau, gaz, electricite	2 091	1 486	605	40,73
Fournitures: entretien, informatiqu	1 035	1 797	-762	-42,39
Fournitures administratives	1 972	1 581	391	24,76
<i>R.R.R. OBTENUS / ACHATS D'ÉTUDES, PREST. DE SERV.</i>	-17 838		-17 838	
Remise sur achat de prestations de	-17 838		-17 838	
<i>SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE</i>	795	1 497	-703	-46,93
Prestation livrets - delta service-	795	1 497	-703	-46,93
<i>LOCATIONS</i>	9 594	10 732	-1 138	-10,60
Locations immobilières	3 444	3 375	69	2,06
Location salle manifestation	2 220	1 989	231	11,61
Hebergement internet	2 551	3 591	-1 041	-28,98
Location nom de domaine	1 379	1 177	203	17,22
Location de materiel		600	-600	-100,00
<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	2 732	1 739	993	57,11
Frais d'entretien, reparation, main	2 732	1 739	993	57,11
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	1 128	1 080	48	4,41
Maif / maaf	1 128	1 080	48	4,41
<i>DIVERS</i>	27 530	2 566	24 964	972,96
Documentation générale	442	2 401	-1 959	-81,60
Colloques, conferences exterieures	1 150	165	985	596,97
Seminaire benevoles	25 938		25 938	
<i>PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE</i>	400	400	0	
Personnel detache ou prete a l'asso	400	400	0	
<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	81 304	80 507	797	0,99
Honoraires comptable	6 771	6 391	380	5,95
Honoraires intervenants exterieurs	69 601	77 356	-7 755	-10,03
Remuneration des intermediaires	4 932	-3 240	8 172	-252,22
<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	14 791	5 647	9 143	161,90
Cadeaux aux usagers	30	571	-541	-94,75
Catalogues, affiches	2 801	3 314	-514	-15,49
Totem	1 552	122	1 429	1 167,65
<i>A reporter</i>	116 527	108 545	7 981	7,35

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	116 527	108 545	7 981	7,35
Affiches web documentaire	188	53	135	253,22
Objets publicitaires	773		773	
Impression livret estime de soi	1 928		1 928	
Impression livret ecole	2 738		2 738	
Dvd pent	3 180		3 180	
Pourboires dons courants	1 320	1 415	-95	-6,71
Donations	281	171	110	64,23
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	46 222	25 636	20 586	80,30
Voyages & déplacements	3 811	2 618	1 193	45,59
Frais kilometriques vehicule person	98		98	
Frais de mission remboursable par o	3 164	2 120	1 044	49,27
Frais de mission-trajet	16 002	4 718	11 284	239,19
Frais de mission - repas	3 056	2 034	1 022	50,24
Frais de mission - hotel	12 014	7 391	4 624	62,57
Frais de mission benevole	426		426	
Réceptions	7 650	6 757	894	13,23
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	13 445	11 001	2 444	22,22
Affranchissements	2 130	2 161	-32	-1,46
Téléphone	2 889	8 840	-5 951	-67,31
Affranchissement	8 426		8 426	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	3 585	2 559	1 026	40,08
Frais bancaire ce	2 681	1 986	695	34,98
Frais bancaire ca		39	-39	-100,00
Commissions paypal	904	534	370	69,40
DIVERS	25	4 800	-4 775	-99,48
Cotisations	25		25	
Frais recrutement personnel		4 800	-4 800	-100,00
Total	190 212	154 182	36 031	23,37
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Taxe formation continue	457	243	214	88,28
Taxe foncière	198	170	28	16,38
Total	655	413	242	58,63
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Salaire vb	23 182	21 893	1 290	5,89
Salaire cg	27 846	14 808	13 038	88,05
Salaire ac		4 808	-4 808	-100,00
Salaire nc	32 065	2 308	29 758	1 289,60
Provision congés payés	4 853	58	4 795	8 255,94
Pass navigo salaire brut	493	500	-8	-1,53
Primes et gratifications	1 590	490	1 100	224,49
Total	90 030	44 864	45 166	100,67
CHARGES SOCIALES				
Cotisations urssaf		22	-22	-100,00
<i>A reporter</i>		22	-22	-100,00

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		22	-22	-100,00
Urssaf vb	1 381	1 340	40	3,00
Urssaf cg	7 019	4 494	2 524	56,17
Urssaf ac		1 272	-1 272	-100,00
Urssaf nc	7 938	548	7 390	1 348,73
Cotisations retraites		1	-1	-100,00
Arrco vb	1 393	1 335	58	4,38
Arrco cg	1 675	890	785	88,20
Arrco ac		289	-289	-100,00
Arrco nc	1 927	139	1 788	1 289,62
Agirc cg		5	-5	-100,00
Cotisations sociales sur les congés	1 434	258	1 176	455,60
Cotisations prevoyances		5	-5	-100,00
Prevoyance vb	289	263	25	9,64
Prevoyance cg	479	255	224	88,05
Prevoyance ac		56	-56	-100,00
Prevoyance nc	399	29	370	1 289,49
Cotisations mutuelles		-100	100	-100,00
Mutuelle vb	693	609	84	13,88
Mutuelle cg	429		429	
Mutuelle ac		152	-152	-100,00
Mutuelle nc	693	51	642	1 266,41
Medecine du travail	238	229	9	4,04
Total	25 987	12 142	13 845	114,02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DÉPRÉCIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotation amort immo corporelles	1 574	1 472	102	6,93
Total	1 574	1 472	102	6,93
REPORTS EN FONDS DÉDIÉS				
Reports fonds dédiés sur subv expl		60 000	-60 000	-100,00
Total		60 000	-60 000	-100,00
AUTRES CHARGES				
Logiciels et licences droits	3 609	2 697	913	33,84
Frais divers de gestion	5		5	
Total	3 614	2 697	918	34,03
Total Charges d'exploitation	306 184	277 945	28 239	10,16

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
Autres produits financiers	3 314	1 258	2 056	163,34
Total	3 314	1 258	2 056	163,34
Total Produits financiers	3 314	1 258	2 056	163,34

Note 54 - Charges financières

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE				
Pertes de change		28	-28	-100,00
Total		28	-28	-100,00
Total Charges financières		28	-28	-100,00

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises	1 928	30,56	7 472	57,57	-5 544	-74,19
+	Production vendue	4 381	69,44	5 508	42,43	-1 127	-20,46
	CHIFFRE D'AFFAIRES	6 309	100,00	12 980	100,00	-6 671	-51,39
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	6 309	100,00	12 980	100,00	-6 671	-51,39
-	Achats consommés	-5 889	-93,34	2 175	16,75	-8 064	-370,79
	MARGE BRUTE	12 199	193,34	10 805	83,25	1 393	12,89
	MARGE BRUTE	12 199	193,34	10 805	83,25	1 393	12,89
-	Autres achats et charges externes	190 212	3 014,70	154 182	1 187,83	36 031	23,37
	VALEUR AJOUTÉE	-178 014	-2 821,37	-143 376	-1 104,59	-34 637	24,16
+	Subventions d'exploitation						
-	Impôts, taxes et versements assimilés	655	10,38	413	3,18	242	58,63
-	Charges de personnel	116 017	1 838,77	57 006	439,18	59 010	103,52
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-294 686	-4 670,52	-200 796	-1 546,95	-93 890	46,76
+	Reprises prov. et transferts de charges	2 569	40,72			2 569	
+	Autres produits d'exploitation	321 306	5 092,43	295 511	2 276,65	25 795	8,73
-	Dotations aux amortissements et provisions	1 574	24,95	1 472	11,34	102	6,93
-	Autres charges d'exploitation	3 614	57,29	62 697	483,02	-59 082	-94,23
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 001	380,39	30 546	235,33	-6 546	-21,43
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	3 314	52,52	1 258	9,70	2 056	163,34
-	Charges financières			28	0,21	-28	-100,00
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	27 315	432,91	31 777	244,81	-4 462	-14,04
+	Produits exceptionnels						
-	Charges exceptionnelles						
-	Participation des salariés aux résultats						
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	27 315	432,91	31 777	244,81	-4 462	-14,04

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises	1 928	30,56	7 472	57,57	-5 544	-74,19
	Manifestation participation			10	0,08	-10	-100,00
	Inscription barkley			4 405	33,94	-4 405	-100,00
	Livret estime de soi et tdah	296	4,69	483	3,72	-187	-38,72
	Livret le tdah et l'ecole	931	14,76	824	6,35	107	12,99
	Livret tdah	291	4,61	460	3,54	-169	-36,74
	Dvd pent	170	2,69	102	0,79	68	66,67
	Commission sur livres amazon.fr	240	3,81	326	2,51	-86	-26,33
	Frais de deplacement refactures			862	6,64	-862	-100,00
+	Production vendue	4 381	69,44	5 508	42,43	-1 127	-20,46
	Frais de mission de l'intervenant	151	2,39	48	0,37	103	214,58
	Intervention sans convention	4 230	67,04	5 060	38,98	-830	-16,40
	Conference intervention avec conven			400	3,08	-400	-100,00
	CHIFFRE D'AFFAIRES	6 309	100,00	12 980	100,00	-6 671	-51,39
	ACTIVITÉ	6 309	100,00	12 980	100,00	-6 671	-51,39
-	Achats consommés	-5 889	-93,34	2 175	16,75	-8 064	-370,79
	Variation stock documentation flyer			1 155	8,90	-1 155	-100,00
	Variation stock marchandises	-5 889	-93,34			-5 889	
	Achats de livres pour revente			1 020	7,86	-1 020	-100,00
	MARGE BRUTE	12 199	193,34	10 805	83,25	1 393	12,89
	MARGE BRUTE	12 199	193,34	10 805	83,25	1 393	12,89
-	Autres achats et charges externes	190 212	3 014,70	154 182	1 187,83	36 031	23,37
	Formation			210	1,62	-210	-100,00
	Prestataires enquetes et etudes	1 401	22,20	942	7,26	458	48,61
	Eau, gaz, electricite	2 091	33,14	1 486	11,45	605	40,73
	Fournitures: entretien, informatiqu	1 035	16,41	1 797	13,84	-762	-42,39
	Fournitures administratives	1 972	31,26	1 581	12,18	391	24,76
	Remise sur achat de prestations de	-17 838	-282,72			-17 838	
	Prestation livrets - delta service-	795	12,59	1 497	11,54	-703	-46,93
	Locations immobilières	3 444	54,58	3 375	26,00	69	2,06
	Location salle manifestation	2 220	35,19	1 989	15,32	231	11,61
	Hebergement internet	2 551	40,43	3 591	27,67	-1 041	-28,98
	Location nom de domaine	1 379	21,86	1 177	9,07	203	17,22
	Location de materiel			600	4,62	-600	-100,00
	Frais d'entretien, reparation, main	2 732	43,30	1 739	13,40	993	57,11
	Maif / maaf	1 128	17,87	1 080	8,32	48	4,41
	Documentation générale	442	7,00	2 401	18,50	-1 959	-81,60
	Colloques, conferences exterieures	1 150	18,23	165	1,27	985	596,97
	Seminaire benevoles	25 938	411,10			25 938	
	Personnel detache ou prete a l'asso	400	6,34	400	3,08	0	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	Honoraires comptable	6 771	107,32	6 391	49,24	380	5,95
	Honoraires intervenants extérieurs	69 601	1 103,11	77 356	595,96	-7 755	-10,03
	Remuneration des intermediaires	4 932	78,17	-3 240	-24,96	8 172	-252,22
	Cadeaux aux usagers	30	0,48	571	4,40	-541	-94,75
	Catalogues, affiches	2 801	44,39	3 314	25,53	-514	-15,49
	Totem	1 552	24,59	122	0,94	1 429	1 167,65
	Affiches web documentaire	188	2,98	53	0,41	135	253,22
	Objets publicitaires	773	12,25			773	
	Impression livret estime de soi	1 928	30,56			1 928	
	Impression livret ecole	2 738	43,39			2 738	
	Dvd pent	3 180	50,40			3 180	
	Pourboires dons courants	1 320	20,92	1 415	10,90	-95	-6,71
	Donations	281	4,46	171	1,32	110	64,23
	Voyages & déplacements	3 811	60,40	2 618	20,17	1 193	45,59
	Frais kilometriques vehicule person	98	1,55			98	
	Frais de mission remboursable par o	3 164	50,15	2 120	16,33	1 044	49,27
	Frais de mission-trajet	16 002	253,62	4 718	36,35	11 284	239,19
	Frais de mission - repas	3 056	48,43	2 034	15,67	1 022	50,24
	Frais de mission - hotel	12 014	190,42	7 391	56,94	4 624	62,57
	Frais de mission benevole	426	6,76			426	
	Réceptions	7 650	121,25	6 757	52,06	894	13,23
	Affranchissements	2 130	33,75	2 161	16,65	-32	-1,46
	Téléphone	2 889	45,79	8 840	68,10	-5 951	-67,31
	Affranchissement	8 426	133,55			8 426	
	Frais bancaire ce	2 681	42,49	1 986	15,30	695	34,98
	Frais bancaire ca			39	0,30	-39	-100,00
	Commissions paypal	904	14,33	534	4,11	370	69,40
	Cotisations	25	0,40			25	
	Frais recrutement personnel			4 800	36,98	-4 800	-100,00
	VALEUR AJOUTÉE	-178 014	-2 821,37	-143 376	-1 104,59	-34 637	24,16
-	Impôts, taxes et versements assimilés	655	10,38	413	3,18	242	58,63
	Taxe formation continue	457	7,24	243	1,87	214	88,28
	Taxe foncière	198	3,14	170	1,31	28	16,38
-	Charges de personnel	116 017	1 838,77	57 006	439,18	59 010	103,52
	Salaire vb	23 182	367,42	21 893	168,67	1 290	5,89
	Salaire cg	27 846	441,34	14 808	114,08	13 038	88,05
	Salaire ac			4 808	37,04	-4 808	-100,00
	Salaire nc	32 065	508,21	2 308	17,78	29 758	1 289,60
	Provision congés payés	4 853	76,92	58	0,45	4 795	8 255,94
	Pass navigo salaire brut	493	7,81	500	3,85	-8	-1,53
	Primes et gratifications	1 590	25,20	490	3,78	1 100	224,49

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	Cotisations urssaf			22	0,17	-22	-100,00
	Urssaf vb	1 381	21,88	1 340	10,33	40	3,00
	Urssaf cg	7 019	111,24	4 494	34,62	2 524	56,17
	Urssaf ac			1 272	9,80	-1 272	-100,00
	Urssaf nc	7 938	125,81	548	4,22	7 390	1 348,73
	Cotisations retraites			1	0,01	-1	-100,00
	Arrco vb	1 393	22,08	1 335	10,28	58	4,38
	Arrco cg	1 675	26,55	890	6,86	785	88,20
	Arrco ac			289	2,23	-289	-100,00
	Arrco nc	1 927	30,54	139	1,07	1 788	1 289,62
	Agirc cg			5	0,04	-5	-100,00
	Cotisations sociales sur les congés	1 434	22,73	258	1,99	1 176	455,60
	Cotisations prevoyances			5	0,04	-5	-100,00
	Prevoyance vb	289	4,57	263	2,03	25	9,64
	Prevoyance cg	479	7,59	255	1,96	224	88,05
	Prevoyance ac			56	0,43	-56	-100,00
	Prevoyance nc	399	6,33	29	0,22	370	1 289,49
	Cotisations mutuelles			-100	-0,77	100	-100,00
	Mutuelle vb	693	10,99	609	4,69	84	13,88
	Mutuelle cg	429	6,80			429	
	Mutuelle ac			152	1,17	-152	-100,00
	Mutuelle nc	693	10,99	51	0,39	642	1 266,41
	Medecine du travail	238	3,77	229	1,76	9	4,04
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-294 686	-4 670,52	-200 796	-1 546,95	-93 890	46,76
+	Reprises prov. et transferts de charges	2 569	40,72			2 569	
	Transferts charges d'exploitation	2 569	40,72			2 569	
+	Autres produits d'exploitation	321 306	5 092,43	295 511	2 276,65	25 795	8,73
	Mairie	1 100	17,43	500	3,85	600	120,00
	Subvention cnam fonds			60 000	462,25	-60 000	-100,00
	Dons manuels	44 736	709,03	23 378	180,11	21 358	91,36
	Dons facebook	2 280	36,14	1 190	9,17	1 090	91,60
	Abandons de frais par les bénévoles	2 144	33,98	1 877	14,46	267	14,22
	Dons sans adhesion	5 120	81,15	3 720	28,66	1 400	37,63
	Dons anonymes	600	9,51	586	4,51	14	2,45
	Mécénats	6 487	102,81	6 642	51,17	-156	-2,34
	Cotisations sans contrepartie	198 839	3 151,43	124 677	960,53	74 162	59,48
	Autres produits de gestion			1	0,01	-1	-100,00
	Ecart de règlement - profit	0				0	
	Utilis. fonds dédié sur subv expl.	60 000	950,95	72 940	561,94	-12 940	-17,74
-	Dotations aux amortissements et provisions	1 574	24,95	1 472	11,34	102	6,93
	Dotation amort immo corporelles	1 574	24,95	1 472	11,34	102	6,93

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
-	Autres charges d'exploitation	3 614	57,29	62 697	483,02	-59 082	-94,23
	Logiciels et licences droits	3 609	57,21	2 697	20,78	913	33,84
	Frais divers de gestion	5	0,08			5	
	Reports fonds dédiés sur subv expl			60 000	462,25	-60 000	-100,00
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 001	380,39	30 546	235,33	-6 546	-21,43
+	Produits financiers	3 314	52,52	1 258	9,70	2 056	163,34
	Autres produits financiers	3 314	52,52	1 258	9,70	2 056	163,34
-	Charges financières			28	0,21	-28	-100,00
	Pertes de change			28	0,21	-28	-100,00
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	27 315	432,91	31 777	244,81	-4 462	-14,04
	RÉSULTAT NET	27 315	432,91	31 777	244,81	-4 462	-14,04

TABLEAU DE FINANCEMENT

(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2023	31/12/2022
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	27 315	31 777
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	1 574	61 472
	* Reprises sur amortissements et provisions	60 000	72 940
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-31 111	20 309
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
EMPLOIS	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	-31 111	20 309
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Augmentation du capital		
	Nouveaux emprunts		
	Avances reçues des associés		
	Subventions d'investissement acquises		
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	-31 111	20 309
	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles	3 988	1 000
	* Financières		
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés		
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)	3 988	1 000
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	-35 099	19 309
	Variation des stocks	5 889	-1 155
	Variation des créances clients	-882	2 860
	Variation des autres créances d'exploitation	-332	-4 215
	Variation des dettes fournisseurs	-45 822	36 343
	Variation des autres dettes d'exploitation	-9 680	-835
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	-50 826	32 998
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)		
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	15 727	-13 690
	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	325 154	305 845
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	290 055	325 154
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	47 677	14 678
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-3 150	47 677
	Trésorerie à l'ouverture (I)	277 477	291 167
	Trésorerie à la clôture (I+F)	293 205	277 477

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	27 315	31 777
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	1 574	61 472
* Reprises sur amortissements et provisions	60 000	72 940
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks	-5 889	1 155
Variation des créances clients	882	-2 860
Variation des autres créances d'exploitation	332	4 215
Variation des dettes fournisseurs	45 822	-36 343
Variation des autres dettes d'exploitation	9 680	835
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	19 715	-12 690
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-3 988	-1 000
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)		
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	15 727	-13 690
Trésorerie à l'ouverture (E)	277 477	291 167
Trésorerie à la clôture (D+E)	293 205	277 477

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	27 315	31 777
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	1 574	61 472
* Reprises sur amortissements et provisions	60 000	72 940
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks	-5 889	1 155
Variation des créances clients	882	-2 860
Variation des autres créances d'exploitation	332	4 215
Variation des dettes fournisseurs	45 822	-36 343
Variation des autres dettes d'exploitation	9 680	835
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	19 715	-12 690
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	3 988	1 000
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	15 727	-13 690

Liasse fiscale