

COMPTES ANNUELS

ASS A.B.N.C.R.

Domaine de Beauval
41110 SAINT AIGNAN

Exercice clos le 31 décembre 2023

SARL CECOFIG

17 rue des Trois Marchands

45190 BEAUGENCY

Tél : 02 38 44 67 12

Fax : 02 38 44 02 91

Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de Résultat	4
Détail des comptes	
Annexe	

Attestation

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association A.B.N.C.R. relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	632 025
Total des ressources	1 182 446
Résultat net comptable (Déficit)	-358 190

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Beaugency
Le 23/02/2024

BRUNO VERGRACHT
EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	89 192	28 941	60 251	78 089
Immobilisations corporelles	92 007	30 848	61 160	8 215
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	181 199	59 788	121 411	86 304
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 260		4 260	2 721
Autres	118 263		118 263	31 760
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	347 989		347 989	848 990
Caisse	944		944	755
TOTAL ACTIF CIRCULANT	471 454		471 454	884 226
REGULARISATION				
Charges constatées d’avance	39 160		39 160	37 303
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	39 160		39 160	37 303
TOTAL GENERAL	691 814	59 788	632 025	1 007 832
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l’organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-358 190	-7 840
Report à nouveau	598 370	606 209
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	240 180	598 370
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	26 250	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	266 430	598 370
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES	202 525	341 848
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 224	10 090
Autres	137 846	57 525
TOTAL DETTES	-39 454	-274 234
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	632 025	1 007 832
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	163 070	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	822 333	410 661
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 438 913	1 984 836
Cotisations		
Autres produits	18 268	21 662
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 279 513	2 417 160
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises	4 308	11 124
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	2 200 853	1 564 520
Impôts, taxes et versements assimilés	37 614	1 606
Rémunérations du personnel	1 336 656	592 423
Charges sociales	169 483	81 294
Dotations aux amortissements	31 739	14 385
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	13	9
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 780 665	2 265 362
RESULTAT D'EXPLOITATION	-501 152	151 798
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 750	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	112	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	341 848	182 210
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	202 525	341 848
EXCEDENT OU DEFICIT	-358 190	-7 840

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
205000 – Site internet	89 191,74		89 191,74	89 191,74
280500 – Amortissement site		28 940,91	-28 940,91	-11 102,57
	89 191,74	28 940,91	60 250,83	78 089,17
Immobilisations corporelles				
218200 – Matériel de transport	66 846,00		66 846,00	
218400 – Mobilier	25 161,47		25 161,47	25 161,47
281820 – Amortis. matériel de transport		10 944,11	-10 944,11	
281840 – Amortis. mobilier		19 903,46	-19 903,46	-16 946,86
	92 007,47	30 847,57	61 159,90	8 214,61
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	181 199,21	59 788,48	121 410,73	86 303,78
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 – Usagers	4 259,60		4 259,60	2 720,90
	4 259,60		4 259,60	2 720,90
Autres				
409800 – Fournisseurs – RRR à obtenir				60,00
443000 – OPERATIONS PARTICULIERES AVEC ETAT	200,00		200,00	200,00
468700 – Divers – produits à recevoir	118 062,61		118 062,61	31 500,04
	118 262,61		118 262,61	31 760,04
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
512000 – Banque	347 988,60		347 988,60	848 990,09
	347 988,60		347 988,60	848 990,09
Caisse				
530000 – Caisse	543,89		543,89	386,77
530100 – Caisse devises	399,75		399,75	367,89
	943,64		943,64	754,66
TOTAL ACTIF CIRCULANT	471 454,45		471 454,45	884 225,69
REGULARISATION				
Charges constatées d’avance				
486000 – Charges constatées d’avance	39 159,91		39 159,91	37 302,60
	39 159,91		39 159,91	37 302,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	39 159,91		39 159,91	37 302,60
TOTAL GENERAL	691 813,57	59 788,48	632 025,09	1 007 832,07

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-358 189,84	-7 839,57
Report à nouveau		
110000 – Report à nouveau (solde créditeur)	598 369,91	606 209,48
	598 369,91	606 209,48
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	240 180,07	598 369,91
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
131000 – Subventions d'investissement	30 000,00	
139000 – Subventions inscrites au C/R	-3 750,00	
	26 250,00	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	266 430,07	598 369,91
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
194000 – Fonds dédiés sur subventions	202 524,53	177 024,53
195000 – Fonds dédiés ELEFANTASIA		49 429,19
195100 – Fonds dédiés centre de soins		115 394,16
	202 524,53	341 847,88
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401100 – Fournisseurs	8 379,75	1 478,19
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	16 844,25	8 611,54
	25 224,00	10 089,73
Autres		
421100 – Personnel – rémunérations dues	35 825,91	22 288,84
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	29 550,13	11 782,44
428600 – Personnel – autres charges à payer	354,12	
431000 – Sécurité sociale	18 426,99	11 993,94
437100 – Caisse retraite	5 651,50	
437300 – Caisse de retraite et de prévoyance		3 410,63
437800 – Mutuelle	2 839,04	1 288,43
437801 – Prévoyance	432,42	832,97
438200 – Charges sociales s/congés à payer	12 224,00	4 830,80
442100 – Prélèvements à la source (IR)	1 363,38	1 096,50
448600 – Etat – autres charges à payer	31 179,00	
	137 846,49	57 524,55

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
TOTAL DETTES	-39 454,04	-274 233,60
Produits constatés d’avance		
TOTAL GENERAL	632 025,09	1 007 832,07

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
708000 – Zoologistes Juniors–Pandas Juniors	13 314	11 533
708100 – Badges Magnets et Porte clés	26 352	24 052
708200 – Magazine BN	7 541	8 388
708300 – Locations diverses	194	249
708350 – Mise à disposition Scanner CR		5 000
708400 – Mise à disposition de personnel	764 624	335 145
708600 – TOMBOLA	10 308	26 295
	822 333	410 661
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740000 – Parrainages	45 960	46 780
740001 – Dons particuliers	114 684	113 470
740002 – Saguinus Leucopus	25 500	23 000
740003 – Dons zoo	9 430	24 715
740004 – Dons entreprises	449 752	332 417
740005 – Dons zoo parc de Beauval	1 145 362	863 200
740009 – Dons particuliers– Tirelires ABCR	15 850	26 511
740013 – Parrainages WEB	261 320	263 810
740015 – Vigilife Observation Biodiversite	57 000	26 850
740016 – Dons dédiés a la bourse BN	7 500	7 500
740018 – ELEFANTASIA	55 306	46 936
740019 – DONS FRANCOISE DELORD		700
740020 – HELP CONGO	54 693	52 360
740021 – DON INCENDIES AU MAROC		3 851
740023 – CENTRE DE SOINS	132 141	125 000
740024 – DONS OLFACTION DES OTARIES	5 000	
740200 – Parrainages postes	4 180	5 570
741000 – Subventions non affectées	50 628	22 167
741100 – SUBVENTION SERVICE CIVIQUE	4 607	
	2 438 913	1 984 836
Ressources liées à la générosité du public		
754120 – ABANDONS DE FRAIS BENEVOLES	18 265	
	18 265	
Dont Dons manuels	1 941 685	1 505 828
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 – Transfert de charges d'exploitation		21 659
Utilisation des fonds dédiés		
789400 – Report sur LEUCOPUS	177 025	179 717
789500 – Report sur ELEFANTASIA	49 429	2 493
789510 – Report sur CENTRE SOINS	115 394	
	341 848	182 210
Autres produits		
758000 – Produits divers gestion courante	3	3
	3	3
Total I	3 621 361	2 577 711
CHARGES D'EXPLOITATION		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
Achats de marchandises		
607000 – Achats de marchandises	4 308	11 124
	4 308	11 124
Autres achats et charges externes		
604000 – Achats d'études et prestations	42 168	3 510
606110 – Fournitures électricité	28 934	
606120 – Fournitures eau	148	
606300 – Achats de petit équipement	5 189	4 352
606400 – Achats fournitures administratives	1 797	
613200 – Locations immobilières	368 000	20 000
616000 – Primes d'assurance	1 522	505
616100 – Assurances multirisques	1 094	
618100 – Documentation générale	117	
622600 – Honoraires comptables	3 418	5 166
622610 – Honoraires commissariat aux comptes	5 104	5 249
623000 – Frais imprimerie	10 395	6 625
623100 – Zoologiste junior	4 214	3 318
623600 – Catalogues et imprimés	803	3 012
623601 – Imprimés mécénat	8 441	4 989
623603 – Journée des parrains	922	4 592
623800 – Djibouti	40 000	36 000
623801 – Orang outan	30 000	30 000
623802 – Saguinus Leucopus		25 693
623803 – Primates de Madagascar	2 000	7 000
623806 – Koalas	5 000	5 000
623807 – Okapis	5 000	5 037
623808 – Red Panda Phva	5 000	5 037
623809 – Conservation des dendrolagues	5 000	5 000
623810 – Tapirs	15 000	15 500
623811 – Cacatoes des Philippines	50 000	40 000
623813 – Gorilles	20 000	20 000
623816 – Institut Jane Goodall	10 000	10 000
623820 – Tatous géants au pantanal	30 174	15 000
623821 – Conservatoire amphibiens Sologne	20 766	19 283
623823 – Calaos Rhinoceros	15 000	15 000
623826 – Gypaetes Barbus	7 500	7 500
623828 – Les Bonobos au congo	10 000	10 000
623830 – Les magots au Maroc	5 000	18 851
623831 – Les Condors en Argentine	25 332	11 856
623832 – Calaos Terrestres Mabula	10 000	10 000
623833 – Saola Working Group	50 000	50 000
623836 – Eaza Komodo Dragon	5 000	5 000
623837 – Tamarin pinche en columbia	2 500	2 555
623839 – Pelobate Brun	7 105	2 983
623844 – Afdpz	15 000	15 000
623847 – Ouistiti oreillard	25 000	30 000
623849 – Guepards au Kenya	5 000	5 000
623850 – Girafe en Afrique	10 000	10 000
623852 – GWG	5 000	5 000
623854 – Forum conserv eaza fuengirola		4 432
623855 – Elephant d'afrique au kenya	5 000	5 000
623858 – Tamarins lions au bresil	5 000	5 000
623860 – Fourmilier geant	20 000	10 000

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
623861 – Reintroduction langurs de java	5 000	10 000
623862 – Eland de Derby au Senegal	30 000	40 000
623863 – Panda Geant de Chine	14 100	15 149
623864 – Sauvons la Mangrove –Ulule	20 000	20 000
623865 – Rhinoceros Africains	15 000	15 000
623871 – Lions du Niokolo Koba	5 000	15 000
623872 – UICN SSC	10 000	10 080
623873 – Harpie Feroce au Brésil	20 000	20 000
623874 – Conférences	104	
623876 – Jaguars	20 000	15 204
623877 – Oiseaux chanteurs	20 000	20 000
623879 – Help Congo	577 534	524 708
623880 – Marabout	5 000	5 000
623881 – Certification Huile Palme Durable	15 000	11 102
623883 – Nepenthes	3 000	3 000
623884 – Cochons pygmes	10 000	10 000
623886 – BIODIVERSITE BEAUVAL	347	1 316
623887 – LPO	41 147	40 000
623888 – BIJAGOS	10 000	10 000
623891 – ESCARGOTS DES DESSERTAS	15 918	15 000
623892 – CORIDORS DES BIODIVERSITE EN AFRIQU	25 000	25 000
623893 – Cryobanking en Guyanne		15 000
623895 – MONARQUE DE FATU HIVA	40 000	40 000
623896 – OUTARDE CANEPETIERE	246	
623897 – PARTULA	5 000	
623899 – Bourse medecine parc zoologique	24 000	28 000
623913 – Projet Microglosse	75	2 867
623919 – Etude Ethologique magots et pandas		6 625
623925 – Vigilife	15 478	53 414
623930 – Vocalisation des Grands singes		3 125
623932 – Hormones Panda		19 725
623937 – Lamantins des Antilles – CIFRE	250	5 111
623942 – SFECA	2 500	
623943 – GILLES MAURER–ELEPHANTASIA	117 358	329
623944 – ELEPHANT–POUYDEBAT	2 986	1 494
623945 – MICROBIOTE	3 014	
623946 – MOUETTES MELANOCEPHALES		10 000
623947 – BIOCHIMIE ET THROMBOELASTROGRAPHIE		1 283
623948 – CENTRE DE SOINS FRANCOISE DELORD	119 629	9 606
623949 – MICROMONKEY		8 500
623950 – GROUPES SANGUINS PRIMATES	799	
623951 – OLFACTION DES OTARIES CIFRE JB	7 178	
623952 – BASE DE REF POISSONS – CIFRE JR	680	
623953 – SUBMERSIONS MARINES	8 000	
623954 – BIOTECHNOCENTRE	1 000	
623955 – SPERMIDINE – CIFRE	230	
623957 – OTTERCONNECT – CEFE	4 820	
624800 – Transports divers	60	
625100 – Voyages et déplacements	18 762	
625600 – Missions	166	308
626000 – Frais postaux et télécommunications	429	420
626100 – Liaisons informatiques	4 574	
627510 – Commissions Cartes	883	932

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
627800 – Prestations de services bancaires	6 555	5 153
627900 – Frais divers	2 409	925
628100 – Cotisations	2 376	2 395
628200 – Cotisations autres	1 603	706
	2 200 853	1 564 520
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 – Taxe sur les salaires	32 590	
633300 – Formation continue (organisme)	5 024	1 606
	37 614	1 606
Salaires et traitements		
641100 – Salaires appointements commissions	1 307 093	583 853
641200 – Congés payés	17 768	5 839
641300 – Primes et gratifications		2 731
641400 – Indemnités et avantages divers	4 112	
641410 – Indemnités de stage	7 683	
	1 336 656	592 423
Charges sociales		
645100 – Cotisations à l'URSSAF	119 048	59 352
645320 – Cotisations retraites (salariés)	31 181	15 941
645330 – Complémentaire santé	5 456	2 421
645340 – Prévoyance	6 404	1 820
647000 – Autres charges sociales	7 393	1 760
	169 483	81 294
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	17 838	11 103
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	13 901	3 282
	31 739	14 385
Reports en fonds dédiés		
689400 – A réaliser sur subventions	202 525	177 025
689500 – A réaliser sur dons manuels		164 823
	202 525	341 848
Autres charges		
658000 – Charges diverses gestion courante	13	9
	13	9
Total II	3 983 189	2 607 210
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-361 828	-29 498
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV)	-361 828	-7 840
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
777000 – Quote–part des subventions virées	3 750	
	3 750	
Total V	3 750	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
678800 – Charges exceptionnelles diverses	112	
	112	
Total VI	112	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)	3 638	
Total des produits (I+III+V)	3 625 111	2 599 370
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 983 301	2 607 210
EXCEDENT OU DEFICIT	-358 190	-7 840

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.B.N.C.R.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 632 025 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 358 190 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/02/2024 par les dirigeants de l'association.

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

L'objet social de l'association est de mettre en oeuvre, de développer et de soutenir des actions de conservation in-situ, pour la préservation de la biodiversité mondiale, de sensibiliser les visiteurs du Zoo Parc de Beauval et le grand public en général à la nécessité de ces actions, ainsi que développer des programmes de recherche scientifique contribuant à l'amélioration du bien-être des animaux.

Pour remplir son objet social, l'association :

- assure la collecte de fonds, tant auprès des institutions que des particuliers,
- finance des projets de conservation in-situ ou participe à leur financement,
- finance des programmes de recherche contribuant à l'amélioration du bien être des animaux,
- participe directement à ces actions, par l'apport de compétences techniques et/ou de matériel,
- organise des actions de communication et de sensibilisation,
- embauche du personnel,
- forme des étudiants ou des chercheurs,
- assure la formation continue dans les domaines de la Conservation et de la Recherche à des personnes autres que des étudiants ou des chercheurs.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Règles et méthodes comptables

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

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il est à rappeler l'absence de recensement et de valorisation des autres contributions volontaires en nature.

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5103 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d’établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d’immobilisations incorporelles	89 192			89 192
Immobilisations incorporelles	89 192			89 192
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d’autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport		66 846		66 846
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 161			25 161
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 161	66 846		92 007
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	114 353	66 846		181 199

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d’établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d’immobilisations incorporelles	11 103	17 838		28 941
Immobilisations incorporelles	11 103	17 838		28 941
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d’autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport		10 944		10 944
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 947	2 957		19 903
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 947	13 901		30 848
ACTIF IMMOBILISE	28 049	31 739		59 788

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 161 682 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 260	4 260	
Autres	118 263	118 263	
Charges constatées d'avance	39 160	39 160	
Total	161 682	161 682	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers – produits à recevoir	118 063
Total	118 063

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	606 209	-7 840			598 370
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 840	7 840		358 190	-358 190
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			26 250		26 250
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	598 370		26 250	358 189	266 430

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 163 070 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 224	25 224		
Dettes fiscales et sociales	137 846	137 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	163 070	163 070		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	16 844
Dettes provis. pr congés à payer	29 550
Personnel – autres charges à payer	354
Charges sociales s/congés à payer	12 224
Etat – autres charges à payer	31 179
Total	90 152

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	39 160		
Total	39 160		

Suivi des fonds dédiés

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
LEUCOPUS	177 025,00	177 024,53			25 500,00	202 524,53	
Sous total	177 025,00	177 024,53			25 500,00	202 524,53	
TOTAL	177 025,00	177 024,53			25 500,00	202 524,53	

Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2023 TOTAL	Exercice N Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2022 TOTAL	Exercice N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 – Produits liés à la générosité du public				
1.2 Dons, legs et mécénat				
– Dons manuels	1 941 684,66	1 941 684,66	1 505 828,00	1 505 828,00
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	460 258,60	460 258,60	456 841,00	456 841,00
2 – Produits non liés à la générosité du public				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	881 320,17		454 490,00	
5 – Utilisations des fonds dédiés antérieurs	341 847,88	341 847,00	182 210,44	182 210,00
Total	3 625 111,31	2 743 790,26	2 599 369,44	2 144 879,00
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
– Actions réalisées par l’organisme	311 332,50	311 332,50	262 440,00	262 440,00
– Versements à un organisme central ou à d’autres				
1.2 Réalisées à l’étranger				
– Actions réalisées par l’organisme	1 319 811,65	1 319 811,00	1 190 318,00	1 190 318,00
– Versements à un organisme central ou à d’autres organismes agissant à l’étranger	52 000,00	52 000,00	42 000,00	42 000,00
2 – Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d’appel à la générosité du public	20 990,97	20 990,00	19 637,00	19 637,00
3 – Frais de fonctionnement	2 076 641,50	2 076 641,50	750 965,00	750 965,00
6 – Reports en fonds dédiés de l’exercice	202 524,53	202 524,00	341 847,88	341 847,00
Total	3 983 301,15	3 983 299,00	2 607 207,88	2 607 207,00
Excédent ou Déficit	-358 189,84	-1 239 508,74	-7 838,44	-462 328,00

Compte Emploi annuel des ressources collectées

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 – Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
– Actions réalisées par l’organisme	311 333	262 440
– Versements à un organisme central ou d’autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l’étranger		
– Actions réalisées par l’organisme	1 319 811	1 190 318
– Versements à un organisme central ou d’autres organismes agissant en France	52 000	42 000
2 – Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d’appel à la générosité du public	20 990	19 637
2.2. Frais de recherche d’autres ressources		
3 – Frais de fonctionnement	2 076 642	750 965
Total des emplois	3 780 775	2 265 360
4 – Dotations aux provisions et dépréciations		
5 – Reports en fonds dédiés de l’exercice	202 524	341 847
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L’EXERCICE		
Total	3 983 299	2 607 207
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 – Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
– Dons manuels	1 941 685	1 505 828
– Legs, donations et assurances–vie		
– Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	460 259	456 841
Total des ressources	2 401 943	1 962 669
2 – Reprises sur provisions et dépréciations		
3 – Utilisations des fonds dédiés de l’exercice	341 847	182 210
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L’EXERCICE	1 239 509	462 328
Total	3 983 299	2 607 207