

A large, thick, black curved line that starts from the top left and curves downwards and to the right, framing the text on the right side of the page.

ASSOCIATION O.L.T.E.E.

Observatoire Ligérien de la Transition Energétique et Ecologique

5 rue Edouard Nignon

44300 Nantes

Siret : 83781094400012

Etats Financiers

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

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
2. Annexe	9
3. Détail du Bilan	22
Bilan détaillé	23
4. Détail du Compte de Résultat	25
Compte de résultat détaillé	26

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION O.L.T.E.E. pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant en euros
Total bilan	628 306
Produits d'exploitation	447 808
Résultat net comptable (Excédent)	22 547

A NANTES
Le 8 février 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Christine BLANLOEIL
Expert-comptable

Etats Financiers



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	28 470	28 470		5 493
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 920	6 734	5 185	2 541
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 250		3 250	3 250
Total I	43 640	35 204	8 435	11 284
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	441 338		441 338	55 200
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	177 557		177 557	111 407
Charges constatés d'avance	976		976	784
Total II	619 871		619 871	167 391
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	663 511	35 204	628 306	178 675

Bilan actif

	31/12/2023	31/12/2022
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 PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	116 561	112 027
Excédent ou déficit de l'exercice	22 547	4 534
Situation nette (sous-total)	139 108	116 561
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 652	7 203
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	143 760	123 764
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 246	19 832
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 224	29 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 850
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	441 076	
Total IV	484 546	54 911
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	628 306	178 675

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)	177 000	
Dont à moins d'un an (a)	307 546	54 911
(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		
Cotisations	12 100	10 000
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	1 500	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	405 051	348 149
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	29 156	3 452
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	1	377
Total I	447 808	361 979
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	94 660	81 969
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 235	3 495
Salaires et traitements	233 432	188 070
Charges sociales	92 615	80 033
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 109	23 732
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	410	3 039
Total II	434 461	380 337
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 347	-18 358
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 390	310
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 390	310
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 IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 390	310
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	14 738	-18 048
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 811	22 583
Total V	7 811	22 583
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 811	22 583
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2	1
Total des produits (I+III+V)	457 010	384 872
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	434 463	380 338
EXCEDENT OU DEFICIT	22 547	4 534
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	9 094	6 883
Bénévolat		
Total	9 094	6 883
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	9 094	6 883
Personnel bénévole		
Total	9 094	6 883

Annexe



Annexe

Désignation de l'association : ASSOCIATION OBSERVATOIRE LIGERIEEN DE LA TRANSITION ENRGETIQUE ET ECOLOGIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 628 306 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 22 547 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.

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

L'Observatoire Ligérien de la Transition Energétique et Ecologique a pour objet de doter la Région des Pays de la Loire d'un dispositif d'observation et de suivi des actions menées dans la région en matière de maîtrise de l'énergie, de réduction des émissions de gaz à effet de serre, de développement des énergies renouvelables et d'adaptation au changement climatique et d'autre part en matière de prévention et de gestion des déchets et d'économie circulaire, de gestion de l'eau.

Pour répondre à cet objectif, les actions mises en oeuvre par l'association sont :

- l'observation et l'information sur la situation énergétique et climatique du territoire par la collecte de données, l'élaboration de bilans énergétiques et climatiques, de bilans sur la prévention et la gestion des déchets, sur l'état des hydrosystèmes et les pressions qui s'y exercent, le développement et le suivi d'indicateurs de réalisation et de résultats ;
- l'apport de données pour la mise en oeuvre des politiques locales et régionales de l'énergie, du climat, des déchets, des ressources, de l'économie circulaire, de l'eau et de l'environnement ;
- la sensibilisation aux enjeux sur l'énergie, le climat, les déchets, les ressources, l'économie circulaire, l'eau et l'environnement.

Annexe

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des 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.

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.

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| * Concessions, logiciels, brevets : | 1 à 3 ans |
| * Matériel de bureau : | 3 à 5 ans |

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

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.

Annexe

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-			-
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	28 470			28 470
- Autres immobilisations incorporelles	-			-
- Immobilisations incorporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
Immobilisations incorporelles	28 470	-	-	28 470
-Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	-			-
- Installations générales, agencements aménag. divers	-			-
- Matériel de transport	-			-
- Matériel de bureau et informatique mobilier	6 659	5 261		11 920
- Mobilier	-			-
- Autres immobilisations corporelles	-			-
- Immobilisations corporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
Immobilisations corporelles	6 659	5 261	-	11 920
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-			-
- Participations et créances rattachées	-			-
- Autres titres immobilisés	-			-
- Prêts	-			-
- Autres immobilisations financières	3 250			3 250
Immobilisations financières	3 250	-	-	3 250
ACTIF IMMOBILISE	38 379	5 261	-	43 640

Annexe

Notes sur le bilan

Amortissement des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-			-
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	22 978	5 493		28 470
- Autres immobilisations incorporelles	-			-
Immobilisations incorporelles	22 978	5 493	-	28 470
- Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	-			-
- Installations générales, agencements aménag. divers	-			-
- Matériel de transport	-			-
- Matériel de bureau et informatique mobilier	4 118	2 617		6 734
- Mobilier	-			-
- Autres immobilisations corporelles	-			-
Immobilisations corporelles	4 118	2 617	-	6 734
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-			-
AMORTISSEMENTS	27 095	8 109	-	35 204

Annexe**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 445 564 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	-	-	
Prêts	-	-	
Autres	3 250	-	3 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	-	-	
Créances reçues par legs ou donations	-	-	
Autres	441 338	441 338	
Charges constatées d'avance	976	976	
Total	445 564	442 314	3 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	-
Fournisseurs - avoir à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produit à recevoir	-
Impôts et taxes - produits à recevoir	-
Divers - produits à recevoir	1 894
Disponibilités - produits à recevoir	-
Total	1 894

Annexe

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	112 027	4 534			116 561
Excédent ou déficit de l'exercice	4 534	4 534	22 547		22 547
Situation nette	116 561	-	22 547	-	139 108
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	7 203		5 261	7 811	4 652
Provisions réglementées	-				-
TOTAL	123 764	-	27 808	7 811	143 760

Annexe

Notes sur le bilan

Subventions d'investissement

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	33 147	5 261	30 597	7 811
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	25 944	7 811	30 597	3 158

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

Annexe

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 35 594 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances 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	-	-		
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	-	-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 246	4 246		
Dettes des legs et donations	-	-		
Dettes fiscales et sociales	39 224	39 224		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes (**)	-	-		
Produits constatés d'avance	441 076	264 076	177 000	
TOTAL	484 546	307 546	177 000	-
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 159
Personnel - congés à payer	11 553
Personnel - autres charges à payer	2 168
Charges s/provision congés à payer	4 968
Organismes sociaux à payer	932
Etat - charges à payer	3 342
Autres charges à payer	-
Total	24 122

Annexe**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges externes	976		
Total	976	-	-

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Subventions	441 076		
Total	441 076	-	-

Annexe**Notes sur le compte de résultat****Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives**

Nature du financement	Montant
Concours publics	-
-	-
Subvention d'exploitation	405 050
- Etat (ADEME - Agence de la Transition Ecologique)	177 000
- Etat (Aides à l'embauche pour un contrat d'apprentissage)	2 000
- Collectivités territoriales (Région des Pays de la Loire)	205 453
- Divers (Agence de l'Eau Loire Bretagne)	20 597
Subvention d'investissement	5 261
- Collectivités territoriales (Région des Pays de la Loire)	5 261
Total	410 311

Annexe

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 618 €

Annexe

Notes sur le compte de résultat

Contributions volontaires en nature

Ressources

Dons en nature	-	-
Prestations en nature	9 094	6 883
Bénévolat	-	-
Total	9 094	6 883

Emplois

Secours en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Prestations	9 094	6 883
Personnel bénévole	-	-
Total	9 094	6 883

Au titre des contributions volontaires, l'association a précisé dans son règlement intérieur les modalités de recensement et de valorisation de ces contributions. Au titre des services rendus par les parties prenantes de l'association, les contributeurs recensent en nombre de jours, les temps passés sur les activités. L'association traduit le temps passé en valorisation financière :

- pour un cadre dirigeant : 3 x SMIC horaire chargé
- pour un cadre non dirigeant : 2 x SMIC horaire chargé
- pour un non-cadre : 1 x SMIC horaire chargé

Hypothèses complémentaires :

La valeur du SMIC horaire appliquée est celle en cours à la clôture de l'exercice, soit au 31 décembre 2023 : 11,52 €.

Le taux de charges patronales utilisé est celui régulièrement observé, soit 13%.

Un jour de contribution recensé représente 7 heures de travail.

. suivant convention fixant les rapports avec l'association Air Pays de la Loire :

- mise à disposition par Air Pays de la Loire de 23 jours d'accompagnement auprès de l'observatoire (contre 24 jours en 2022) ; ces jours correspondent aux temps d'échanges et appui au sujet des données de l'inventaire d'émission BASEMIS, et aux échanges dans le cadre de TERRISTORY, et à la réalisation du calcul de la dépense énergétique.

4 465	4 466
-------	-------

. suivant convention fixant les rapports avec la DREAL (Direction Régionale de l'Environnement, de l'Aménagement et du Logement) :

- fourniture de prestations intellectuelles sous forme d'appui technique, d'analyse critique, et de mise à jour d'application, à hauteur de 12,4 jours

2 260	928
-------	-----

. la Région des Pays de la Loire a également apporté sa contribution avec :

- une prise en charge de la gestion administrative et financière, l'organisation de la gouvernance et un suivi des ressources humaines, à hauteur de 10 jours en 2023 contre 7 jours en 2022

2 369	1 489
-------	-------

Conformément au fonctionnement de l'observatoire avec l'ensemble de ses membres, toutes ces contributions n'inclut pas les participations aux réunions institutionnelles.

Total des contributions :	9 094	6 883
----------------------------------	--------------	--------------

Détail du Bilan



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Logiciels</i>	28 470		28 470	28 470
<i>Logiciels</i>		28 470	-28 470	-22 978
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	28 470	28 470		5 493
Immobilisations corporelles				
<i>Matériel de bureau</i>	11 920		11 920	6 659
<i>Amortis. matér.bureau et informat.</i>		6 734	-6 734	-4 118
Autres immobilisations corporelles	11 920	6 734	5 185	2 541
Immobilisations financières				
<i>Dépôts et cautionnements</i>	3 250		3 250	3 250
Autres immobilisations financières	3 250		3 250	3 250
Total I	43 640	35 204	8 435	11 284
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Subventions à recevoir</i>	439 444		439 444	53 100
<i>Divers - produits à recevoir</i>	1 894		1 894	2 100
Autres créances	441 338		441 338	55 200
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Crédit mutuel</i>	99 657		99 657	34 597
<i>Livret bleu association</i>	77 900		77 900	76 810
Disponibilités	177 557		177 557	111 407
<i>Charges constatées d'avance</i>	976		976	784
Charges constatés d'avance	976		976	784
Total II	619 871		619 871	167 391
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	663 511	35 204	628 306	178 675

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Report à nouveau (solde créditeur)</i>	116 561	112 027
Report à nouveau	116 561	112 027
Excédent ou déficit de l'exercice	22 547	4 534
Situation nette (sous-total)	139 108	116 561
<i>Subventions d'équipement</i>	7 811	33 147
<i>Subventions inscrites au c/r</i>	-3 158	-25 944
Subventions d'investissement	4 652	7 203
Total I	143 760	123 764
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
<i>Fournisseurs</i>	3 087	18 463
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	1 159	1 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 246	19 832
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	11 553	11 010
<i>Personnel - autres charges à payer</i>	2 168	
<i>Caisse urssaf</i>	10 088	6 823
<i>Caisse mutuelle</i>	417	399
<i>Caisse de retraite et prévoyance</i>	4 892	3 173
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	4 968	4 437
<i>Org. sociaux - charges à payer</i>	932	
<i>Prélèvement à la source</i>	861	869
<i>Etat - impôts sur les bénéfices</i>	3	1
<i>Formation continue</i>	3 342	2 518
Dettes fiscales et sociales	39 224	29 229
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>		5 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 850
<i>Produits constatés d'avance</i>	441 076	
Produits constatés d'avance	441 076	
Total IV	484 546	54 911
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	628 306	178 675

Détail du Compte de Résultat



Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations des adhérents</i>	12 100	10 000
Cotisations	12 100	10 000
Ventes de biens et de services		
<i>Prestations de services</i>	1 500	
Ventes de prestations de services	1 500	
Produits de tiers financeurs		
<i>Subventions d'exploitation</i>	403 051	348 149
<i>Aides à l'embauche</i>	2 000	
Concours publics et subventions d'exploitation	405 051	348 149
<i>Transfert charges de personnel</i>	29 156	3 452
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	29 156	3 452
<i>Produits divers gestion courante</i>	1	377
Autres produits	1	377
Total I	447 808	361 979
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Carburant</i>		25
<i>Fournitures & petit équipement</i>	999	122
<i>Fournitures de bureau</i>	705	246
<i>Sous-traitance</i>	10 332	
<i>Locations immobilières</i>	28 820	25 535
<i>Locations mobilières</i>		62
<i>Maintenance</i>	7 158	2 880
<i>Assurances</i>	1 008	646
<i>Documentation générale</i>	250	373
<i>Frais de colloques et séminaires</i>	820	130
<i>Abonnements it</i>	234	74
<i>Honoraires exp. comptable et audit</i>	7 702	7 268
<i>Honoraires expertise sociale</i>	6 280	3 424
<i>Honoraires juridiques</i>	2 184	672
<i>Honoraires divers</i>		17 148
<i>Frais de communication</i>	4 624	3 194
<i>Frais de déplacements</i>	3 872	1 754
<i>Réceptions</i>	669	
<i>Frais de télécommunications</i>	1 990	1 413
<i>Services bancaires</i>	415	404
<i>Cotisations professionnelles</i>	16 600	16 600
Autres achats et charges externes	94 660	81 969
<i>Formation continue</i>	5 235	3 495
Impôts, taxes et versements assimilés	5 235	3 495
<i>Salaires appointements</i>	211 750	177 613
<i>Congés payés (var.)</i>	543	5 305
<i>Indemnités et avantages divers</i>	21 138	5 152
Salaires et traitements	233 432	188 070
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	56 595	47 141
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	1 940	756
<i>Cotisations retraite et prévoyance</i>	20 460	17 557
<i>Charges sur congés à payer (var.)</i>	531	2 412
<i>Charges s/ autres rém. à payer</i>	932	
<i>Indemnités transport</i>	247	461
<i>Médecine du travail et pharmacie</i>	881	452

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<i>Tickets restaurants</i>	6 286	2 641
<i>Autres charges de personnel</i>	707	1 033
<i>Formation du personnel</i>	4 036	7 581
Charges sociales	92 615	80 033
<i>Dotation amort. immos incorporelles</i>	5 493	21 972
<i>Dotation amort. immos corporelles</i>	2 617	1 760
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 109	23 732
<i>Charges diverses gestion courante</i>	410	3 039
Autres charges	410	3 039
Total II	434 461	380 337
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 347	-18 358
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Autres produits financiers</i>	1 390	310
Autres intérêts et produits assimilés	1 390	310
Total III	1 390	310
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 390	310
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	14 738	-18 048
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Quote-part des subventions virées</i>	7 811	22 583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 811	22 583
Total V	7 811	22 583
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 811	22 583
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	2	1
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2	1
Total des produits (I+III+V)	457 010	384 872
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	434 463	380 338
EXCEDENT OU DEFICIT	22 547	4 534