

ASSO FRANCE VICTIMES 44 ST NAZAIRE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

12 Rue François Arago

44600 SAINT NAZAIRE

SIRET : 35105735100030

IN EXTENSO LA BAULE

9, route de la Croix Moriau

44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34

Fax : 02 40 11 08 05

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
Détail du résultat exceptionnel	26

Votre année
en résumé

FRANCE VICTIMES 44 ST NAZAIRE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES

7 % Augmentation de 16 K€

241 K€

RESULTAT

% des ressources

K€

FONDS DE ROULEMENT

58 K€BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT**-18 K€**

TRESORERIE

77 K€

FONDS PROPRES

-8 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

50 K€CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT**7 K€**

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' FRANCE VICTIMES 44 ST NAZAIRE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	107 646 €
Produits d'exploitation :	241 294 €
Résultat net Comptable :	988 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 Guérande

Le 26/03/2024

Frédéric GUILLET

Guillaume GRALEPOIS

Directeur d'agence

Expert-comptable

Associé

Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 761	10 350	6 412	7 221
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
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	16 761	10 350	6 412	7 221
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 095	1 167	23 928	34 885
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 761		76 761	30 139
Charges constatées d'avance	546		546	619
TOTAL III	102 401	1 167	101 234	65 643
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	119 163	11 517	107 646	72 864

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	12 775	12 775
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-21 904	
Excédent ou déficit de l'exercice	988	-21 904
Situation nette	-8 140	-9 128
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-8 140	-9 128
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 977	19 922
TOTAL IV	22 977	19 922
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 050	6 965
Emprunts et dettes financières diverses	45 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 047	27 398
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 712	27 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	92 809	62 071
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	107 646	72 864

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	105	160
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	8 167	35 368
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	222 084	181 544
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 452	5 722
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 477	2 458
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	9
TOTAL I	241 294	225 261
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	77 226	67 141
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 634	2 864
Salaires et traitements	117 540	135 506
Charges sociales	36 846	37 424
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 236	1 792
Dotations aux provisions	3 055	2 846
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3	2
TOTAL II	240 539	247 576
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	755	-22 315
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102	48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	102	48
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	49	97
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	49	97
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	53	-49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	808	-22 364

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		460
Sur opérations en capital	233	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	233	460
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18	
Sur opérations en capital	34	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	53	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	180	460
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	241 629	225 768
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	240 641	247 672
EXCEDENT OU DEFICIT	988	-21 904
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	19 360	6 000
TOTAL	19 360	6 000
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	19 360	6 000
TOTAL	19 360	6 000

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 107 646 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 988 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association France Victimes 44 Saint-Nazaire est une association loi 1901 conventionnée par le ministère de la justice, elle est adhérente à l'INAVEM : Institut National d'Aide aux Victimes et de la Médiation.

L'association met à disposition une équipe de professionnels (juriste, psychologue) qui propose :

- une écoute
- une information
- un soutien
- un accompagnement
- une orientation

Le service est gratuit et confidentiel. L'association travaille avec la police/gendarmerie, l'avocat, l'huissier, la justice, les assureurs et les services sociaux. Elle ne se substitue pas à ces organismes.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 107 646 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 988 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Par décision de l'Assemblée générale extraordinaire du 13/01/2021, l'Association prend le nom de "France Victimes 44 Saint-Nazaire" en remplacement de "Prévenir et Réparer", à effet du 22/02/2021 date du dépôt des statuts modifiés en préfecture. Le 03/05/2021, l'association déménage dans de nouveaux locaux situés 12, rue Arago à Saint-Nazaire.

Compte tenu de fonds associatifs négatifs découlants de l'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31/12/2022, la poursuite d'activité de l'association pouvait être engagée. Pour faire face à ses difficultés financières l'association avait mis en place un prêt de trésorerie de 50.000 € souscrit auprès de la Fédération France Victimes. Compte tenu de la mise en place de ce financement les comptes clos au 31/12/2022 ont été arrêtés dans un principe de continuité d'activité.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | | |
|--------------------------------------|--------|------|
| • Matériel de bureau et informatique | 3 | ans, |
| • Mobilier | 8 & 10 | ans. |

Créances

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

Les autres créances sont composées du solde des subventions, des médiations pénales, des prestations AdHoc à recevoir. Ces créances ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 764 € au titres des médiations pénales et 403 € au titre des prestations AdHoc. En effet compte tenu de leur antériorité, les dossiers ont fait l'objet d'un rejet et ne seront probablement pas validés.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision depuis 2016.

Le montant de l'indemnité que percevraient les salariés à leur départ en retraite serait de 35.193,43 € charges comprises. Cette indemnité a été proratisée au 31/12/2022 sur la base de 7/10ème. (Nombre d'années écoulées depuis la mise place de la provision). Elle a fait l'objet d'un réajustement au 31/12/2023 et s'élève à 22.976,81 € charges patronales comprises.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié d'une convention de soutien de France Victime en une aide provisoire et gratuite de 50.000 €. Un remboursement partiel de 5.000 € a été effectué le 19/12/2023.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1.600 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12,10 €/heure correspond à un montant de 19.360 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 339		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	13 162		1 260
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	15 501		1 260
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	15 501		1 260
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 339
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			14 422
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			16 761
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			16 761

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel								
Installations générales, agencements et aménagements divers232292525								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier8 0481 7769 825								
Emballages récupérables et divers								
TOTAL8 2812 06910 350								
TOTAL GENERAL8 2812 06910 350								
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE				
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	143	143	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	24 951	24 951	
Charges constatées d'avance	546	546	
TOTAL	25 641	25 641	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	5 050	5 050		
Emprunts et dettes financières diverses	45 000	45 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 047	19 047		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	8 192	8 192		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	13 556	13 556		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 964	1 964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	92 809	92 809	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	12 775				12 775
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau				21 904	-21 904
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 904				988
Situation nette	-9 128			21 904	-8 140
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-9 128			21 904	-8 140

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges	19 922	3 055			22 977
TOTAL II					
	19 922	3 055			22 977
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations		1 167			1 167
Total III					
		1 167			1 167
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	19 922	4 222			24 144
Dont dotations et reprises :		4 222			

Contributions volontaires en nature

	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Presonnel bénévole - 1.600 heures de bénévolat	19 360	
TOTAL	19 360	
TOTAL GENERAL	19 360	
	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Bénévolat		19 360
TOTAL		19 360
TOTAL GENERAL		19 360

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 469	26 436
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 874	17 451
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	30 344	43 887

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	24 951	34 885
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	24 951	34 885

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Néant			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	546	619
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		546	619

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation		
ACTIF	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	6 411.80	7 220.68	-808.88	-11.20	
21810000 A A I DIVERS	2 339.40	2 339.40			
21830000 MAT. DE BUREAU ET MAT. IN	7 434.26	6 174.26	1 260.00	20.41	
21840000 MOBILIER	6 987.64	6 987.64			
28181000 AMORT A A I DIVERS	-524.75	-232.32	-292.43	-126.29	
28183000 AMTS MAT. DE BUREAU _ INF	-5 658.04	-4 324.89	-1 333.15	-30.82	
28184000 AMTS DU MOBILIER	-4 166.71	-3 723.41	-443.30	-11.93	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. corporelles					
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	6 411.80	7 220.68	-808.88	-11.20
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	23 927.72	34 885.37	-10 957.65	-31.41	
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PDTS A RECE		351.32	-351.32	-100.00	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	143.31		143.31	-	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	24 951.41	34 534.05	-9 582.64	-27.75	
49670000 PROVISION AUTRE CPTES DEB	-1 167.00		-1 167.00	-	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	76 760.51	30 138.90	46 621.61	154.69	
51200000 BANQUES	73 083.34	26 564.18	46 519.16	175.12	
51291000 LIVRET CREDIT MUTUEL	3 617.17	3 514.72	102.45	2.90	
53100000 CAISSE	60.00	60.00			

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Charges constatées d'avance	546.10	619.20	-73.10	-11.79
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVAN	546.10	619.20	-73.10	-11.79
TOTAL III	101 234.33	65 643.47	35 590.86	54.22
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	107 646.13	72 864.15	34 781.98	47.74

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	12 775.43	12 775.43			
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT R	12 775.43	12 775.43			
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	-21 903.76		-21 903.76	-	
11000000 REPORT A NOUVEAU	-21 903.76		-21 903.76	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	988.44	-21 903.76	22 892.20	-104.51	
Situation nette	-8 139.89	-9 128.33	988.44	-10.83	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	-8 139.89	-9 128.33	988.44	-10.83	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	22 976.81	19 921.81	3 055.00	15.33	
15800000 PROVISION INDEM. DEPART RETRAITE	22 976.81	19 921.81	3 055.00	15.33	
TOTAL IV	22 976.81	19 921.81	3 055.00	15.33	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 049.85	6 965.34	-1 915.49	-27.49	
16400000 EMPRUNTS PRES ORG. CREDIT	5 049.85	6 965.34	-1 915.49	-27.49	
Emprunts et dettes financières diverses	45 000.00		45 000.00	-	
16800000 AUTRES EMPRUNTS ET DETTES	45 000.00		45 000.00	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 047.26	27 398.14	-8 350.88	-30.48	
40100000 FOURNISSEUR S COLLECTIFS	1 578.04	961.88	616.16	64.03	
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	17 469.22	26 436.26	-8 967.04	-33.92	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	23 712.10	27 707.19	-3 995.09	-14.42	
42820000 DETTES PROVISION CONGES P	8 192.07	11 815.63	-3 623.56	-30.67	
43100000 URSSAF	6 011.32	4 485.41	1 525.91	34.02	
43720000 RETRAITE EMPLOYES OUVRIER		51.91	-51.91	-100.00	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43721000 PREVOYANCE	115.04	261.76	-146.72	-56.11
43730000 RETRAITES CADRES & NC	3 913.77	4 540.41	-626.64	-13.79
43735000 COMPLEMENTAIRE SANTE	379.06	418.86	-39.80	-9.55
43750000 PREVOYANCES CADRES & NC	418.63	468.29	-49.66	-10.47
43820000 CHARGES SOCIALES C.P	2 718.42	3 453.15	-734.73	-21.29
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		34.52	-34.52	-100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		29.58	-29.58	-100.00
44863000 FORMATION CONTINUE	1 963.79	2 147.67	-183.88	-8.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	92 809.21	62 070.67	30 738.54	49.52
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	107 646.13	72 864.15	34 781.98	47.74

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	105.00	160.00	-55.00	-34.37
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	105.00	160.00	-55.00	-34.37
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	8 167.00	35 368.00	-27 201.00	-76.91
70600000 PRESTATIONS DIV. JURISTE&PSYCHOLOGUE	1 680.00	5 060.00	-3 380.00	-66.80
70610000 PRESTATIONS MÉDIATIONS	3 687.00	25 155.00	-21 468.00	-85.34
70612000 PRESTATION AAH	2 400.00	4 753.00	-2 353.00	-49.51
70641000 PRESTATIONS FRANCE VICTIMES/MAEDI	400.00	400.00		
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	222 084.00	181 544.00	40 540.00	22.33
74000100 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	14 100.00	5 300.00	8 800.00	166.04
74000200 SUBV. FIPDR	12 584.00	15 700.00	-3 116.00	-19.85
74001000 SUBV. JUSTICE	114 500.00	124 800.00	-10 300.00	-8.25
74001100 SUBVENTION REGION PAYS DE LA LOIRE	45 650.00		45 650.00	-
74002000 SUBV. MAIRIE SAINT NAZAIRE	30 000.00	30 000.00		
74002100 SUBVENTION DONGES		100.00	-100.00	-100.00
74002200 SUBVENTION PONTCHATEAU		460.00	-460.00	-100.00
74003000 SUBV. CE STX FRANCE	600.00	300.00	300.00	100.00
74005000 SUBVT MAIRIE PORNIC	800.00	500.00	300.00	60.00
74006000 SUBV. MAIRIE MONTOIR		500.00	-500.00	-100.00
74007000 SUBV. MAIRIE HERBIGNAC	600.00	600.00		
74009000 SUBV. MAIRIE PORNIC	400.00	200.00	200.00	100.00
74010000 SUBV. MAIRIE GUÉRANDE	1 000.00	1 000.00		
74012000 SUBV. STRAN	1 000.00	1 000.00		
74013000 SUBV. MAIRIE CAMPBON		100.00	-100.00	-100.00
74015000 SUBV. MAIRIE DE TRIGNAC	100.00		100.00	-
74016000 SUBVT MAIRIE SAINT JOACHIM		154.00	-154.00	-100.00
74017000 SUBV ST ANDRE DES EAUX	500.00	500.00		
74018000 SUBVENTION SAVENAY		250.00	-250.00	-100.00
74019000 SUBVENTION BLAIN		80.00	-80.00	-100.00
74019001 SUBVENTION SAINT-LYPHARD	250.00		250.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	8 452.00	5 721.72	2 730.28	47.71
75411000 DONS MANUELS	30.00	300.00	-270.00	-90.00
75412000 Abandon de frais par les bénévoles	8 422.00	5 421.72	3 000.28	55.33
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 477.33	2 457.77	19.56	0.77
79100000 TRANSFERT CHARGES D_ EXPL	2 477.33	2 457.77	19.56	0.77
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8.45	9.04	-0.59	-11.11
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	8.45	9.04	-0.59	-11.11
TOTAL I	241 293.78	225 260.53	16 033.25	7.12

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	77 225.63	67 141.26	10 084.37	15.02
60611000 ELECTRICITE	3 108.97	2 093.99	1 014.98	48.47
60612000 EAU	557.18	162.60	394.58	241.72
60630000 ACHATS FOUR ENTRETIEN PET	325.87	415.87	-90.00	-21.63
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINI	1 255.70	1 821.17	-565.47	-31.03
61105000 DROITS DE PLAIDOIRIE AVOCATS		39.00	-39.00	-100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	26 085.71	26 085.72	-0.01	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	329.37	507.17	-177.80	-35.11
61351000 INEXWEB ACCES	273.60	242.40	31.20	13.22
61400000 CHARGES LOCATIVES COPROPRIETES	9 262.00	2 640.00	6 622.00	250.83
61520000 ENTR REPARATION BIENS IMMOBILI	1 858.18	2 531.76	-673.58	-26.62
61560000 MAINTENANCE	1 163.95	905.14	258.81	28.62
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	404.18	355.25	48.93	13.80
61810000 DOCUMENTATION		130.95	-130.95	-100.00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	13 062.00	11 793.38	1 268.62	10.76
62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 372.00	2 160.00	212.00	9.81
62341000 CADEAUX USAGERS	75.00		75.00	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 095.92	8 852.29	1 243.63	14.05
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	500.04	526.90	-26.86	-5.12
62610000 FRAIS TELEPHONE ET TELEX	3 099.52	3 041.94	57.58	1.91
62620000 AFFRANCHISSEMENT	205.88	372.94	-167.06	-44.77
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	83.56	120.54	-36.98	-30.58
62810000 COTISATIONS SYNDICALES. _	785.00	717.25	67.75	9.48
62840000 FRAIS DE FORMATION	2 322.00	1 625.00	697.00	42.89
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 633.69	2 863.57	-229.88	-8.03
63130000 FORMATION CONTINUE	2 633.69	2 863.57	-229.88	-8.03
Salaires et traitements	117 539.78	135 506.44	-17 966.66	-13.26
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	119 014.51	130 164.17	-11 149.66	-8.57
64120000 CONGES PAYES	-3 623.56	5 291.96	-8 915.52	-168.48
64140000 INDEM. DE RUPTURE CONVENT.	2 148.83	50.31	2 098.52	+1 000.00
Charges sociales	36 846.04	37 424.10	-578.06	-1.54
64510000 SECURITE SOCIALE	28 435.73	27 389.91	1 045.82	3.82
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 030.44	772.09	258.35	33.42
64521000 COTISATIONS MUTUELLE SANTE	723.66	709.79	13.87	1.97
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRA	6 668.54	6 563.33	105.21	1.62
64580000 CHG SOCIALES/PROV CP	-734.73	1 429.32	-2 164.05	-151.43
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	722.40	559.66	162.74	28.93
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 235.88	1 791.83	1 444.05	80.58
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	2 068.88	1 791.83	277.05	15.46
68173000 DOT PROV DEPRECIATIONACTIF C	1 167.00		1 167.00	-
Dotations aux provisions	3 055.00	2 846.00	209.00	7.34
68150000 DOT PROV RISQUE& CHARGE EXP	3 055.00	2 846.00	209.00	7.34
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2.96	2.31	0.65	50.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	2.96	2.31	0.65	50.00
TOTAL II	240 538.98	247 575.51	-7 036.53	-2.84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	754.80	-22 314.98	23 069.78	-103.38
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	102.45	47.72	54.73	112.50

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIÉ	102.45	47.72	54.73	112.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	102.45	47.72	54.73	114.69
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	49.04	96.50	-47.46	-49.48
66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	49.04	57.41	-8.37	-14.04
66160000 INTERETS BANCAIRES OPERATION F		39.09	-39.09	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	49.04	96.50	-47.46	-49.18
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	53.41	-48.78	102.19	-209.49
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	808.21	-22 363.76	23 171.97	-103.61
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		460.00	-460.00	-100.00
77200000 PROD EXCEPTIONNEL		460.00	-460.00	-100.00
Sur opérations en capital	233.15		233.15	-
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	233.15		233.15	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	233.15	460.00	-226.85	-49.32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	18.49		18.49	-
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/EX.	18.49		18.49	-
Sur opérations en capital	34.43		34.43	-
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	34.43		34.43	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	52.92		52.92	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	180.23	460.00	-279.77	-60.82
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	241 629.38	225 768.25	15 861.13	7.03
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	240 640.94	247 672.01	-7 031.07	-2.84
EXCEDENT OU DEFICIT	988.44	-21 903.76	22 892.20	-104.51

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		460.00	-460.00	-100.00
77200000 PROD EXCEPTIONNEL		460.00	-460.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	233.15		233.15	-
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	233.15		233.15	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	233.15	460.00	-226.85	-49.32
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18.49		18.49	-
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/EX.	18.49		18.49	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34.43		34.43	-
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	34.43		34.43	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	52.92		52.92	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	180.23	460.00	-279.77	-60.82

In Extenso

IN EXTENSO LA BAULE
9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés