

Association LIVRE PASSERELLE

*3 PLACE RASPAIL*

*37000 - TOURS*

## COMPTES ANNUELS

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

# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	10 959	8 164	2 795	5 409	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 959</b>	<b>8 164</b>	<b>2 795</b>	<b>5 409</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	13 839	486	13 353	16 133
	Autres créances	34 578		34 578	27 778
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	128 587		128 587	127 448	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 184		2 184	2 036
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>179 187</b>	<b>486</b>	<b>178 701</b>	<b>173 395</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>190 147</b>	<b>8 650</b>	<b>181 497</b>	<b>178 804</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	75 259	52 126
	Résultat de l'exercice	5 730	23 133
	Total des fonds propres	80 990	75 259
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 023	9 290	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	4 023	9 290	
Total des fonds associatifs	85 013	84 550	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	45 956	38 404	
Total des provisions	45 956	38 404	
Fonds dédiés			
Aux fondations abritées			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 087	9 465	
Dettes fiscales et sociales	41 440	35 161	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		11 225	
Total des dettes	50 528	55 851	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	181 497	178 804	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 730,47	23 133,20	
(1) Dont à moins d'un an	50 528	55 851	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	79 464	61 641	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	219 932	219 790	
	Dons			
	Cotisations	575	720	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	7 203	6	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 091	23 538	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	313 266	305 696	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	58 415	71 409	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Rémunération du personnel	180 079	163 137	
	Charges sociales	60 649	53 538	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 100	1 751	
	Dotation aux provisions	12 053	4 501	
	Autres charges	325	593	
Total des charges d'exploitation	314 621	294 930		
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(1 355)	10 766	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	1 818	1 027	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER		1 818	1 027	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		463	11 792	
Produits financiers	Produits exceptionnels	5 267	4 675	
	Charges exceptionnelles			
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 267	4 675
	Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			6 666	
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		320 351	318 063	
TOTAL DES CHARGES		314 621	294 930	
EXCEDENT ou DEFICIT		5 730	23 133	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 000	6 000	
	Bénévolat			
	Prestations en nature	6 000	6 000	
	Dons en nature			
	CHARGES	6 000	6 000	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	6 000	6 000	
Personnel bénévole				

# ANNEXES

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 181 497 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 320 351 euros et un total charges de 314 621 euros, dégageant ainsi un résultat de 5 730 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans

## Titres immobilisés

N/A.

## Créances immobilisées

N/A.

## Stocks et en cours

N/A.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Subvention d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat au rythme des amortissements des immobilisations auxquelles elles se rapportent.

## Disponibilités

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

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à.p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	8 972					8 972
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 987					1 987
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 959</b>					<b>10 959</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>10 959</b>					<b>10 959</b>

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	5 531	1 951		7 482
	Matériel de bureau, mobilier	20	662		682
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 551</b>	<b>2 614</b>		<b>8 164</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>5 551</b>	<b>2 614</b>		<b>8 164</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	33 903	12 053		45 956
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	4 501		4 501		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>38 404</b>	<b>12 053</b>	<b>4 501</b>	<b>45 956</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		486		486	
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>486</b>		<b>486</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>38 404</b>	<b>12 539</b>	<b>4 501</b>	<b>46 442</b>

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

12 539

4 501

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	486	486	
	Autres créances clients	13 353	13 353	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	34 578	34 578	
Charges constatées d'avance	2 184	2 184		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>50 600</b>	<b>50 600</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 087	9 087		
	Personnel et comptes rattachés	14 438	14 438		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 383	26 383		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	620	620		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>50 528</b>	<b>50 528</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 184	2 184
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		2 184

# Produits constatés d'avance

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

NEANT

# Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		34 578
Autres créances		34 578
PRODUITS A RECEVOIR	34 578	

# Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		30 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 317
FRS - FACTURES NON PARVENUES	8 317	
Dettes fiscales et sociales		22 633
PROVISION CONGES PAYES	11 494	
PROV. PRIMES A PAYER	2 944	
PROVISION CHARGES SUR CP	4 108	
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 045	
PROV CHARGES SOCIALES S/PRIMES	1 042	

# Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	52 126	23 133		75 259
Résultat de l'exercice	23 133	5 730	23 133	5 730
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 290		5 267	4 023
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>84 550</b>	<b>28 864</b>	<b>28 400</b>	<b>85 013</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				