

ASS DEVENIR ART  
40 Rue du Docteur Chaumier

37000 TOURS

Comptes annuels au 31 décembre 2023



**Sommaire****Page*****Rapport***

Rapport 2

***Comptes annuels*****4**

Bilan 5

Compte de résultat 7

***Annexe*****10**

Règles &amp; méthodes comptables 11

Faits caractéristiques 13

Subventions 31–12–23 14

Notes sur le bilan 15

***Détail des comptes*****20**

Détail du bilan 21

Détail du compte de résultat 23



## COMPTE RENDU DE TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASS DEVENIR ART  
Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire  
40 Rue du Docteur Chaumier  
37000 TOURS

relatifs à l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

	Montants en euros
<b>Total bilan</b>	134 815
<b>Chiffre d'affaires</b>	7 977
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>13 543</b>

Nous attirons l'attention du lecteur sur les informations mentionnées en annexe

Compte tenu de la présence d'un commissaire aux comptes, nous n'émettons pas d'attestation d'opinion.

Fait à St Avertin

Le 11/03/2024



Cyril LIBOREAU  
Expert-Comptable



## **Comptes annuels**

## Bilan

Page 5

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	216	216		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	14 249	11 948	2 300	5 096
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cé				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	14 479	12 164	2 315	5 111
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	915		915	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	81 856		81 856	66 056
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	45 666		45 666	102 297
Charges constatées d'avance	4 063		4 063	367
Total II	132 500		132 500	168 720
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>146 979</b>	<b>12 164</b>	<b>134 815</b>	<b>173 831</b>

Voir rapport de l'expert comptable

## Bilan

Page 6

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>44 790</b>	<b>39 480</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	44 790	39 480
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	13 543	5 310
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>58 333</b>	<b>44 790</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 399	2 817
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	59 733	47 608
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	500	60 667
Total II	500	60 667
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 967	24 766
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 949	9 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	55 667	31 667
Total IV	74 583	65 556
Ecarts de conversion – Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>134 815</b>	<b>173 831</b>

Voir rapport de l'expert comptable

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	5 497	1 110
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>2 480</b>	<b>1 997</b>
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	2 480	1 997
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>170 500</b>	<b>188 186</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	170 500	188 186
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	7 150	441
Utilisation des fonds dédiés	60 667	60 007
Autres produits	10	5
Total I	246 304	251 746
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	106 814	87 501
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 744	1 264
Salaires et traitements	82 245	74 364
Charges sociales	22 290	21 384
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 009	2 833
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	500	60 667
Autres charges	16 990	181
Total II	233 592	248 194
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>12 712</b>	<b>3 552</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>12 712</b>	<b>3 552</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		

Voir rapport de l'expert comptable

## Compte de résultat

Page 8

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	1 418	1 759
<b>Total V</b>	<b>1 418</b>	<b>1 759</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	587	
<b>Total VI</b>	<b>587</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>830</b>	<b>1 759</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>247 722</b>	<b>253 504</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>234 179</b>	<b>248 194</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>13 543</b>	<b>5 310</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	9 280	2 127
Bénévolat	6 340	6 350
<b>TOTAL</b>	<b>15 620</b>	<b>8 477</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATU</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	9 280	2 127
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 340	6 350
<b>TOTAL</b>	<b>15 620</b>	<b>8 477</b>

Voir rapport de l'expert comptable



## **Annexe**

Désignation de l'association : DEVENIR ART

L'association poursuit un but d'accompagnement de la structuration du paysage des arts visuels en Centre-Val de Loire, dans un objectif de développement et de valorisation des artistes et de leurs créations, ainsi que des initiatives d'acteurs et actrices professionnelles des arts visuels.

L'association devenir-art fédère de manière ouverte des personnes physiques et morales qui œuvrent directement dans le champ des arts visuels, soutiennent et/ou portent un intérêt pour ses enjeux, pour construire une parole collective destinée à soutenir une meilleure prise en compte des arts visuels dans les politiques publiques.

Elle a vocation à renforcer la présence et les moyens d'actions des acteurs et actrices du secteur, à créer du lien, favoriser l'interconnaissance, soutenir la montée en compétences, la professionnalisation, la mise en relation professionnelle, et les échanges avec d'autres secteurs d'activités.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 134 815 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 543 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 par le Conseil d'Administration de l'association.

## Règles et méthodes comptables

1) Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- comparabilité par rapport à ceux de l'exercice précédent, compte tenu des précisions formulées ci-après,
- continuité de l'exploitation,
- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

3) Les options comptables, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenues pour les divers postes des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## Immobilisations

### a) Les composants

Aucune des immobilisations existant à l'ouverture de l'exercice d'entrée en vigueur obligatoire des règlements du CRC sur les actifs n'était décomposable.

Voir rapport de l'expert comptable

L'entité n'atteignant pas les seuils de chiffre d'affaires, de total de bilan et d'effectifs salariés fixés par le décret n° 2005-1757 du 30 Décembre 2005, elle a maintenu le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine selon leurs modes et leurs durées d'usage jusqu'à la clôture de l'exercice dernier.

#### b) L'évaluation

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, telle que définie par le plan comptable.

#### c) Les amortissements et dépréciations

Les amortissements sont calculés sur la durée d'usage en application du décret n° 2005-1757 du 30 Décembre 2005.

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

L'amortissement linéaire a été considéré comme la meilleure mesure de la consommation des avantages économiques attendus des immobilisations, en fonction de leur utilisation probable.

Les éléments de l'actif immobilisé ont, le cas échéant, été dépréciés pour ramener leur valeur nette comptable à la plus élevée de leur valeur vénale ou de leur valeur d'usage à la clôture de l'exercice.

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte de leur probabilité de recouvrement.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Clause de réserve de propriété**

Les biens et les créances affectés d'une clause de réserve de propriété n'ont pas été recensés.

### **Disponibilités**

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

### **Produits et charges exceptionnelles**

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

## Autres éléments significatifs

### 1/ Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 prévoit la publication annuelle de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés. Il est noté l'absence de dirigeant salarié dans l'association.

### 2/ Contributions volontaires en nature au cours de cet exercice

L'association a bénéficié de contributions volontaires en nature au cours de cet exercice :

- En service avec la mise à disposition de matériel (5 800 €) et d'un local par la mairie de Tours (3 480 €). Pour l'exercice écoulé, la valorisation des contributions volontaires en service s'élève à 9 280 euros.
- En travail : chaque bénévole inventorie les heures passées à travailler au profit de l'association. Le montant est comptabilisé au crédit du compte 846000 "Personnel bénévole" et au débit du compte 875000 "Bénévolat". Pour l'exercice écoulé, la valorisation des contributions volontaires en travail représente 6 340 euros.

### 3/ Fonds dédiés

Rappel :

Il a été réalisé sur l'exercice 2023 les dépenses comptabilisées en fonds dédiés au 31/12/2022, soit :

- Sur les subventions liées à l'exercice 2021 un montant de 35 090.80 euros.
- Sur les subventions liées à l'exercice 2022 un montant de 25 576 euros.

Au 31/12/2023, il a été comptabilisé en fonds dédiés :

- Sur les subventions liées à l'exercice 2023 un montant de 500.00 euros de dépenses à réaliser sur l'exercice 2024.

## Subventions 31-12-23

<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>Compte de résultat 31/12/2023</i>	<i>Compte de résultat 31/12/2022</i>
Subvention Cap Asso	25 500,00	21 666,00
Subventions Conseil Général	0,00	0,00
Subventions Conseil Régional	70 000,00	70 000,00
Subventions Municipale	5 000,00	6 000,00
Subventions DRAC	70 000,00	90 000,00
Aide Pôle Emploi GUSO	0,00	120,00
Aide Mobilité PARI!	0,00	400,00
	170 500,00	188 186,00

Voir rapport de l'expert comptable

## 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	216			216
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>216</b>			<b>216</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport	7 250			7 250
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 999	800	800	6 999
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>14 249</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>14 249</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	15			15
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15</b>			<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 479</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>14 479</b>

Voir rapport de l'expert comptable

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		800		800
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>800</b>		<b>800</b>
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		800		800
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>800</b>		<b>800</b>

#### 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	216			216
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>216</b>			<b>216</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport	4 346	1 450		5 796
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 806	2 146	800	6 152
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 152</b>	<b>3 596</b>	<b>800</b>	<b>11 948</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 368</b>	<b>3 596</b>	<b>800</b>	<b>12 164</b>

Voir rapport de l'expert comptable

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 86 834 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	915	915	
Autres	81 856	81 856	
Charges constatées d'avance	4 063	4 063	
<b>Total</b>	<b>86 834</b>	<b>86 834</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES – PRODUITS À RECEV	356
<b>Total</b>	<b>356</b>

Voir rapport de l'expert comptable

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 74 583 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
<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	11 967	11 967		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	6 949	6 949		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	55 667	55 667		
<b>Total</b>	<b>74 583</b>	<b>74 583</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
<b>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES</b>	3 032
<b>DETTES PROV.CONGES A PAYER</b>	2 409
<b>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYES</b>	809
<b>CHARGES SOCIALES CHARGES A PAYER</b>	1 386
<b>Total</b>	<b>7 637</b>

Voir rapport de l'expert comptable

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 063		
<b>Total</b>	<b>4 063</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	55 667		
<b>Total</b>	<b>55 667</b>		

Voir rapport de l'expert comptable

## **Détail des comptes**

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
205000 – CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	215,86		215,86	215,86
280500 – AMORTIS. CONCESSIONS ET DROITS		215,86	-215,86	-215,86
	215,86	215,86		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218200 – MATÉRIEL DE TRANSPORT	7 250,00		7 250,00	7 250,00
218300 – MATÉRIEL DE BUREAU	1 608,96		1 608,96	1 608,96
218310 – MATERIEL INFORMATIQUE	5 389,67		5 389,67	5 389,67
281820 – AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPOR		5 795,97	-5 795,97	-4 345,97
281830 – AMORTIS.MATERIEL INFORMATIQU		6 152,43	-6 152,43	-4 806,39
	14 248,63	11 948,40	2 300,23	5 096,27
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>				
271000 – TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROPR	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 479,49</b>	<b>12 164,26</b>	<b>2 315,23</b>	<b>5 111,27</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
411000 – USAGERS	915,00		915,00	
	915,00		915,00	
<b>Autres créances</b>				
438700 – CHARGES SOCIALES – PRODUITS À R	356,14		356,14	495,84
441000 – SUBVENTIONS À RECEVOIR	81 500,00		81 500,00	65 500,00
468700 – DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR				60,00
	81 856,14		81 856,14	66 055,84
<b>Divers</b>				
<b>Disponibilités</b>				
512100 – CREDIT MUTUEL	45 406,57		45 406,57	102 108,78
530000 – CAISSE	259,11		259,11	188,34
	45 665,68		45 665,68	102 297,12
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 063,17		4 063,17	366,59
	4 063,17		4 063,17	366,59
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>132 499,99</b>		<b>132 499,99</b>	<b>168 719,55</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>146 979,48</b>	<b>12 164,26</b>	<b>134 815,22</b>	<b>173 830,82</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
<b>Autres réserves</b>		
106800 – AUTRES RÉSERVES RÉGLEMENTÉES	44 790,40	39 479,94
	44 790,40	39 479,94
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	13 542,80	5 310,46
<b>Subventions d'investissement</b>		
131000 – SUBVENTION INVESTISSEMENT	8 067,08	8 067,08
139100 – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRI	-6 667,59	-5 249,78
	1 399,49	2 817,30
<b>FONDS PROPRES</b>	59 732,69	47 607,70
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
194000 – FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	500,00	60 666,80
	500,00	60 666,80
<b>FONDS DEDIES</b>	500,00	60 666,80
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 – FOURNISSEURS	8 934,04	4 702,72
408100 – FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	3 032,47	20 063,04
	11 966,51	24 765,76
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 – DETTES PROV.CONGES A PAYER	2 408,86	1 341,25
431000 – URSSAF	1 060,63	4 312,87
437200 – PREVOYANCE	844,83	888,68
437300 – CAISSE RETRAITE	322,17	1 115,03
438200 – CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYES	809,48	616,59
438600 – CHARGES SOCIALES CHARGES A PAYER	1 386,00	677,00
442100 – PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	116,72	153,42
448600 – ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER		18,39
	6 948,69	9 123,23
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 – PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	55 667,33	31 667,33
	55 667,33	31 667,33
<b>DETTES</b>	74 582,53	65 556,32
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>134 815,22</b>	<b>173 830,82</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>Ventes de marchandises</b>		
<b>Production vendue</b>		
706000 – PRESTATIONS DE SERVICES	2 480,00	1 996,80
	2 480,00	1 996,80
<b>Production stockée</b>		
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740000 – SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 000,00	6 520,00
740100 – SUBVENTION DRAC	70 000,00	90 000,00
740200 – SUBVENTION REGION CENTRE	70 000,00	70 000,00
740300 – SUBVENTION CAP ASSO	25 500,00	21 666,00
	170 500,00	188 186,00
<b>Reprises et Transferts de charge</b>		
791000 – TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	7 149,91	441,00
	7 149,91	441,00
<b>Cotisations</b>		
756000 – COTISATIONS DES ADHÉRENTS	5 497,00	1 110,00
	5 497,00	1 110,00
<b>Autres produits (hors cotisations)</b>		
758000 – PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	10,35	5,23
	10,35	5,23
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>185 637,26</b>	<b>191 739,03</b>
<b>Achats de marchandises</b>		
<b>Variation de stock de marchandises</b>		
<b>Achats de matières premières</b>		
<b>Variation de stock de matières premières</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606140 – FOURNITURES CARBURANT	948,64	391,57
606300 – ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	1 737,65	2 756,19
606400 – ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	368,47	726,93
611000 – SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	9 191,60	4 791,60
611050 – INDEMNITE	10 291,10	10 211,50
613200 – LOCATIONS IMMOBILIÈRES	1 014,85	
613500 – LOCATIONS MOBILIÈRES	538,46	100,00
613530 – LOCATION MATERIEL BUREAU	1 084,85	447,95
614000 – CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	1 619,00	995,80
615500 – ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	1 080,81	87,00
616100 – ASSURANCES MULTIRISQUES	189,83	171,67
616300 – RISQUES DE TRANSPORT	1 064,36	1 471,33
618100 – DOCUMENTATION GÉNÉRALE		115,99
618500 – FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAIRES		120,00
622600 – HONORAIRES	8 810,16	8 382,54
622800 – HONORAIRES DIVERS	33 399,00	7 354,50
623000 – PUBLICITE	108,87	253,02
623050 – SITE INTERNET	698,15	25 469,98
623600 – CATALOGUES ET IMPRIMES	13 900,30	4 529,88
624100 – TRANSPORTS SUR ACHATS		88,68
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 443,20	9 213,44
625300 – INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 257,54	952,24
625700 – RECEPTIONS	6 826,26	4 982,72
626000 – FRAIS POSTAUX	911,14	1 424,94
626050 – FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 698,52	1 214,98

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
627000 – FRAIS BANCAIRES	320,64	229,10
628100 – COTISATIONS	903,00	1 017,50
628400 – FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	408,00	
	106 814,40	87 501,05
<b>Impôts et taxes et versements assimilés</b>		
633300 – FORMATION CONTINUE	1 713,34	1 245,74
635130 – AUTRES IMPÔTS LOCAUX	30,24	18,39
	1 743,58	1 264,13
<b>Salaires et Traitements</b>		
641100 – SALAIRES	79 188,45	70 718,78
641200 – CONGES PAYES	1 067,61	587,38
641400 – INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 989,42	3 057,71
	82 245,48	74 363,87
<b>Charges sociales</b>		
645100 – COTISATIONS URSSAF	14 954,81	15 012,92
645300 – COTISATIONS RETRAITE	3 467,49	3 504,45
645330 – COTISATIONS PREVOYANCE	3 052,03	2 182,29
645800 – VARIATION CH.SOCIALE CONGES A PAYES	192,89	215,40
647000 – AUTRES CHARGES SOCIALES		153,21
647500 – MEDECINE TRAVAIL ET PHARMACIE	622,74	316,01
	22 289,96	21 384,28
<b>Amortissements et provisions</b>		
681120 – DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES	3 008,63	2 832,69
	3 008,63	2 832,69
<b>Autres charges</b>		
651800 – AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAIRES	16 984,91	15,00
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4,71	166,11
	16 989,62	181,11
Charges d'exploitation	233 091,67	187 527,13
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-47 454,41	4 211,90
<b>Opérations faites en commun</b>		
<b>Produits financiers</b>		
<b>Charges financières</b>		
Résultat financier		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-47 454,41	4 211,90
<b>Produits exceptionnels</b>		
777100 – QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVES	1 417,81	1 758,61
	1 417,81	1 758,61
<b>Charges exceptionnelles</b>		
687120 – DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORPOREL.	587,40	
	587,40	
Résultat exceptionnel	830,41	1 758,61
<b>Impôts sur les bénéfices des sociétés</b>		
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
789021 – REPORT DES RES NON UTILISEES 2021	35 090,80	60 006,75
789022 – REPORT DES RES. NON UTILISEES 2022	25 576,00	
	60 666,80	60 006,75
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689421 – A REALISER SUR SUB 2021		35 090,80
689422 – A REALISER SUR SUB 2022		25 576,00
689423 – A REALISER SUR SUB 2023	500,00	

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
	500,00	60 666,80
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>13 542,80</b>	<b>5 310,46</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Bénévolat</b>		
<b>Prestations en nature</b>		
871000 – PRESTATIONS EN NATURE	9 280,00	2 127,00
	9 280,00	2 127,00
<b>Dons en nature</b>		
875000 – DONS EN NATURE	6 340,00	6 350,00
	6 340,00	6 350,00
<b>Total des produits</b>	<b>15 620,00</b>	<b>8 477,00</b>
<b>Secours en nature</b>		
<b>Mise à disposition gratuite de biens &amp; services</b>		
861000 – MISE À DISPOSITION GRATUITE BIENS	9 280,00	2 127,00
	9 280,00	2 127,00
<b>Personnel bénévole</b>		
864000 – PERSONNEL BÉNÉVOLE	6 340,00	6 350,00
	6 340,00	6 350,00
<b>Total des charges</b>	<b>15 620,00</b>	<b>8 477,00</b>