

YOUNG LEADERS FRANCE CHINE

18 BD MALESHERBES

75008 PARIS 08

COMPTES ANNUELS

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>20</i>

Attestation de présentation des comptes



Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 23 Septembre 2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **YOUNG LEADERS FRANCE CHINE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	414 879 euros
Ressources :	250 081 euros
Résultat comptable :	-32 484 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 16 Septembre 2024

Laurent JAMET
Expert-Comptable

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	5 970	5 970		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 845	4 859	986	1 522
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	11 815	10 829	986	1 522
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	291 106		291 106	120 000
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	16 075		16 075	345
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	106 712		106 712	262 009
	Charges constatées d'avance				1 111
	TOTAL (II)	413 893		413 893	383 465
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	425 708	10 829	414 879	384 986

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	233 831	273 592
	Excédent ou déficit de l'exercice	(32 484)	(39 762)
	Total des fonds propres (situation nette)	201 346	233 831
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		201 346	233 831
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	227	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 793	5 610
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	25 109	24 121
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 405	1 425
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	185 000	120 000
	Total des dettes	213 533	151 156
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		414 879	384 986
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(32 484,45)	(39 761,57)
(1) Dont à moins d'un an		213 533	151 156
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	25 000	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	351 106	230 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 200	2 423
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8	30
Total des produits d'exploitation		379 314	232 453
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	152 259	111 585
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 819	2 893
	Salaires et traitements	123 671	116 632
	Charges sociales	48 894	47 966
	Dotation aux amortissements et dépréciations	536	1 079
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 603	808
Total des charges d'exploitation		331 783	280 964
RESULTAT D'EXPLOITATION		47 532	(48 511)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		47 532	(48 511)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
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	17	12
	Total des charges financières	17	12
RESULTAT FINANCIER		(16)	(12)
RESULTAT COURANT avant impôts		47 516	(48 523)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		9 351
	Total des produits exceptionnels		9 351
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80 000	222 368
	Total des charges exceptionnelles	80 000	590
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(80 000)	8 761
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		379 315	241 804
TOTAL DES CHARGES		411 799	281 566
EXCEDENT ou DEFICIT		(32 484)	(39 762)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TO TAL I - Actif immobilisé NET	986	0,24	1 522	0,40	(536)	-35,21
Autres immobilisations incorporelles						
AUTRES IMMO INCORPOR	5 970	1,44	5 970	1,55		
AMORT AUTR.IMMO INCO	(5 970)	-1,44	(5 970)	-1,55		
Autres immobilisations corporelles	986	0,24	1 522	0,40	(536)	-35,21
MAT.BUREAU & INFORMA	5 845	1,41	5 845	1,52		
AMT MAT.BUR ET INFOR	(4 859)	-1,17	(4 323)	-1,12	(536)	-12,39
TO TAL II - Actif circulant NET	413 893	99,76	383 465	99,60	30 429	7,94
Créances clients, usagers et comptes rattachés	291 106	70,17	120 000	31,17	171 106	142,59
Collectif clients débiteurs	291 106	70,17	120 000	31,17	171 106	142,59
Autres créances	16 075	3,87	345	0,09	15 731	N/S
Collectif fournisseurs débiteurs	65	0,02	315	0,08	(250)	-79,42
FFA FONDATION FRANCE ASIE	15 900	3,83			15 900	
NDF LAURENCE THOUIN	110	0,03			110	
NDF ARNAUD VENTURA			30	0,01	(30)	-99,80
Disponibilités	106 712	25,72	262 009	68,06	(155 297)	-59,27
BANQUE	106 712	25,72	262 009	68,06	(155 297)	-59,27
Charges constatées d'avance			1 111	0,29	(1 111)	-100,00
CHARGES CONST.AVANCE			1 111	0,29	(1 111)	-100,00
TO TAL DU BILAN ACTIF	414 879	100,00	384 986	100,00	29 893	7,76

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	201 346	48,53	233 831	60,74	(32 484)	-13,89
Total des fonds propres (situation nette)	201 346	48,53	233 831	60,74	(32 484)	-13,89
Report à nouveau	233 831	56,36	273 592	71,07	(39 762)	-14,53
RAN SOLDE CREDITEUR	273 592	65,95	273 592	71,07		
RESULTAT (PERTE)	(39 762)	-9,58			(39 762)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(32 484)	-7,83	(39 762)	-10,33	7 277	18,30
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	213 533	51,47	151 156	39,26	62 377	41,27
Emprunts et dettes financières divers	227	0,05			227	
CPT COURANT ASSOCIE	227	0,05			227	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 793	0,43	5 610	1,46	(3 817)	-68,04
Collectif fournisseurs créditeurs	531	0,13	3 511	0,91	(2 979)	-84,86
FACTURES NON PARVENUES	1 261	0,30	2 099	0,55	(838)	-39,91
Dettes fiscales et sociales	25 109	6,05	24 121	6,27	987	4,09
PERSONNEL REMUNERAT.			243	0,06	(243)	-100,00
DETTE PROV CP	10 419	2,51	9 174	2,38	1 245	13,57
URSSAF	4 276	1,03	4 281	1,11	(6)	-0,13
PREVOYANCE APICIL	929	0,22	884	0,23	46	5,17
CAISSE RETR.PREVOY.C	1 499	0,36	1 547	0,40	(48)	-3,10
CH.SOC.DETTE CONG.A	3 710	0,89	3 877	1,01	(167)	-4,30
P.A.S.	964	0,23	987	0,26	(23)	-2,34
CH.FISC.DETTE CONG.A	1 232	0,30	1 117	0,29	115	10,34
ETAT CHARGES A PAYER	2 079	0,50	2 011	0,52	68	3,38
Autres dettes	1 405	0,34	1 425	0,37	(20)	-1,40
NDF H DE REVEL	1 285	0,31	1 305	0,34	(20)	-1,53
SHARE AFRICA	120	0,03	120	0,03		
Produits constatés d'avance	185 000	44,59	120 000	31,17	65 000	54,17
PDT'S CONST AVANCE	185 000	44,59	120 000	31,17	65 000	54,17
Total du passif	414 879	100,00	384 986	100,00	29 893	7,76

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	379 314	<i>100,00</i>	232 453	<i>100,00</i>	146 861	<i>63,18</i>
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	376 106	<i>99,15</i>	230 000	<i>98,94</i>	146 106	<i>63,52</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	25 000	<i>6,59</i>			25 000	
SUBVENTION EUROPEAN CLIMATE FOUNDATION	25 000	<i>6,59</i>			25 000	
Contributions financières	351 106	<i>92,56</i>	230 000	<i>98,94</i>	121 106	<i>52,65</i>
DON AXA	50 000	<i>13,18</i>	30 000	<i>12,91</i>	20 000	<i>66,67</i>
DON INSTITUT MERIEUX	30 000	<i>7,91</i>	30 000	<i>12,91</i>		
DON EURAZEO			30 000	<i>12,91</i>	(30 000)	<i>-100,00</i>
DON L'OREAL	30 000	<i>7,91</i>	30 000	<i>12,91</i>		
DON ZURICH			30 000	<i>12,91</i>	(30 000)	<i>-100,00</i>
DON GALERIES LAFAYETTES	30 000	<i>7,91</i>	30 000	<i>12,91</i>		
DON TOTALENERGIES	15 000	<i>3,95</i>			15 000	
DON OVERY LLP	10 000	<i>2,64</i>	10 000	<i>4,30</i>		
AUTRES	186 106	<i>49,06</i>	40 000	<i>17,21</i>	146 106	<i>365,27</i>
Autres produits d'exploitation	3 208	<i>0,85</i>	2 453	<i>1,06</i>	755	<i>30,78</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 200	<i>0,84</i>	2 423	<i>1,04</i>	777	<i>32,08</i>
Transf.charges / Exploitation	3 200	<i>0,84</i>	2 423	<i>1,04</i>	777	<i>32,08</i>
Autres produits	8		30	<i>0,01</i>	(22)	<i>-72,69</i>
PRDT DIVERS GESTION COURANTE	8		30	<i>0,01</i>	(22)	<i>-72,69</i>
Total des charges d'exploitation	331 783	<i>87,47</i>	280 964	<i>120,87</i>	50 819	<i>18,09</i>
Autres achats et charges externes	152 259	<i>40,14</i>	111 585	<i>48,00</i>	40 674	<i>36,45</i>
ETUD.PR.EQUIP.TVX IN	2 032	<i>0,54</i>	44 977	<i>19,35</i>	(42 945)	<i>-95,48</i>
PRESTATION DE SERVICES	113 480	<i>29,92</i>	36 883	<i>15,87</i>	76 597	<i>207,68</i>
FOURN.ENTRE.PET.MAT.O	430	<i>0,11</i>	145	<i>0,06</i>	285	<i>196,92</i>
FOURN.BUR.INFORMATIQ	526	<i>0,14</i>	348	<i>0,15</i>	177	<i>50,92</i>
LOCATIONS IMMOBILIER	10 820	<i>2,85</i>	10 601	<i>4,56</i>	219	<i>2,06</i>
LOCATIONS DE MATERIE	4 683	<i>1,23</i>			4 683	
DOMICILIATION	119	<i>0,03</i>			119	
ENTRETIENS ET REPARATIONS			649	<i>0,28</i>	(649)	<i>-100,00</i>
PRIMES D'ASSURANCES	634	<i>0,17</i>	1 034	<i>0,44</i>	(400)	<i>-38,69</i>
ASSUR.MATERIELS	87	<i>0,02</i>	13	<i>0,01</i>	74	<i>578,74</i>
DOCUMENTATION GENERA	24	<i>0,01</i>	40	<i>0,02</i>	(16)	<i>-41,15</i>
HONORAIRES	2 160	<i>0,57</i>			2 160	
HONOR.EXPERT COMPTAB	6 027	<i>1,59</i>	5 149	<i>2,22</i>	878	<i>17,04</i>
AUT.REMUNER.& HONORA			1 617	<i>0,70</i>	(1 617)	<i>-100,00</i>
CADEAUX			167	<i>0,07</i>	(167)	<i>-100,00</i>
BROCHURES DEPLIANTS	1 744	<i>0,46</i>	266	<i>0,11</i>	1 478	<i>554,61</i>
TRANSPORTS DE BIENS			594	<i>0,26</i>	(594)	<i>-100,00</i>
DEPLTS MISSION RECEP	75	<i>0,02</i>			75	
VOYAGES ET DEPLACEMENT	3 029	<i>0,80</i>	1 140	<i>0,49</i>	1 889	<i>165,70</i>
VOY.DEPL.PERSON.NON	84	<i>0,02</i>			84	
RECEPTIONS	2 634	<i>0,69</i>	4 312	<i>1,86</i>	(1 679)	<i>-38,92</i>
FRAIS POST AUX ET TELECOM	144	<i>0,04</i>			144	
FRAIS INTERNET	2 624	<i>0,69</i>	2 952	<i>1,27</i>	(328)	<i>-11,12</i>
AFFRANCHISSEMENTS			39	<i>0,02</i>	(39)	<i>-100,00</i>
AUTR.FRAIS POST.& TE	5				5	
SERV.BANCAIRES & ASS	808	<i>0,21</i>	474	<i>0,20</i>	334	<i>70,39</i>
FR.TITRES ACH.VTE GA	32	<i>0,01</i>			32	
COMM.& FRAIS EMISEM	60	<i>0,02</i>	183	<i>0,08</i>	(123)	<i>-67,16</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
AUTRES FR.COMMIS.BAN					-100,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 819	0,74	2 893	1,24	(74)	-2,56
AUTRES IMPÔTS TAXE & VRST ASSI	115	0,03	278	0,12	(163)	-58,50
FORM.PROFESS.CONTINU	2 704	0,71	2 615	1,13	89	3,39
Salaires et traitements	123 671	32,60	116 632	50,17	7 039	6,04
REMUNERATION PERSONNEL	300	0,08			300	
SALAIRES & APPOINTEM	116 808	30,79	107 245	46,14	9 564	8,92
PROV CP	1 245	0,33	1 867	0,80	(622)	-33,33
INDEMNITE STAGIAIRES	5 318	1,40	7 520	3,24	(2 202)	-29,29
Charges sociales	48 894	12,89	47 966	20,63	928	1,94
COTISATIONS A L'URSSAF	34 787	9,17	33 335	14,34	1 452	4,35
COTISATIONS CAISSES PREVOYANCE	2 523	0,67	2 380	1,02	142	5,98
COT.RETR.CADRES ET P	10 763	2,84	10 523	4,53	240	2,28
CHARGES SOCIALES A PAYER	(167)	-0,04	744	0,32	(911)	-122,42
PRIME TRANSPORT	653	0,17	714	0,31	(62)	-8,61
MEDECINE DU TRAVAIL	336	0,09	269	0,12	67	25,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	536	0,14	1 079	0,46	(544)	-50,36
DOT.AMT.IMMO CORPORE	536	0,14	1 079	0,46	(544)	-50,36
Autres charges	3 603	0,95	808	0,35	2 795	345,70
REDEV.CONCES.BREV.LI	3 163	0,83	797	0,34	2 366	296,81
Redevances brevets, concession	441	0,12			441	
CHARGES GESTIONS COURANTES			11		(11)	-100,00
Résultat d'exploitation	47 532	12,53	(48 511)	-20,87	96 042	197,98
Total des produits financiers						
Différences positives de change						
GAINS DE CHANGE						
Total des charges financières	17		12	0,01	4	35,04
Différences négatives de change	17		12	0,01	4	35,04
PERTES DE CHANGE	17		12	0,01	4	35,04
Résultat financier	(16)		(12)	-0,01	(4)	-31,78
Résultat courant avant impôts	47 516	12,53	(48 523)	-20,87	96 038	197,92
Total des produits exceptionnels			9 351	4,02	(9 351)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 351	4,02	(9 351)	-100,00
PRODUITS EXERC.ANTER			9 351	4,02	(9 351)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	80 000	21,09	590	0,25	79 410	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	80 000	21,09	222	0,10	79 778	N/S
CHARG.EXERCICES ANTE	80 000	21,09	222	0,10	79 778	N/S
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			368	0,16	(368)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
DOT.AMT EXCEPT.IMMOB			368	0,16	(368)	-100,00
Résultat exceptionnel	(80 000)	-21,09	8 761	3,77	(88 761)	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	(32 484)	-8,56	(39 762)	-17,11	7 277	18,30
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

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 **414 879** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **379 315** euros et un total **charges** de **411 799** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-32 484** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'association YOUNG LEADERS FRANCE CHINE applique les dispositions des règlements ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable à compter des exercices ouverts le 1^{er} janvier 2020.

Principes, règles et méthodes comptables

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués, conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

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.

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.

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Les cessions en cours d'exercice génèrent un résultat financier traduit dans la comptabilité. A la clôture, les valeurs mobilières de placement sont dépréciées, si leur valeur probable de négociation est inférieure à leur coût d'acquisition.

Provision pour risques et charges

Les risques connus et probables font l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante dans le respect du principe de prudence.

Indemnités de départ à la retraite

Les indemnités d'engagement de départ à la retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes. L'engagement est de 2 104 € au 31.12.2023.

La provision pour départ à la retraite fait l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode prospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite, en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la convention collective. Cette valorisation porte sur la totalité du personnel en contrat à durée indéterminée ; elle prend en

Règles et Méthodes Comptables

considération des hypothèses de mortalité, de rotation du personnel, d'augmentation des salaires ainsi qu'une probabilité de départ à 64 ans.

Contributions volontaires en nature

Le travail des bénévoles ne peut être quantifié et inscrit en compte de résultat, dans la mesure où votre association ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable des contributions volontaires significatives obtenues.

Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils sont indemnisés de leurs frais réels sur présentation de justificatifs.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 970					5 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 970					5 970
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 845					5 845
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 845					5 845	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		11 815					11 815

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 970			5 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 970			5 970
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				
	Matériel de bureau, mobilier	4 323	536		4 859
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 323	536		4 859
TOTAL		10 293	536		10 829

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			
	Autres créances clients	291 106	291 106	
	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	16 075	16 075	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	307 181	307 181	
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	1 793	1 793		
	Personnel et comptes rattachés	10 419	10 419		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 415	10 415		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 275	4 275		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	227	227		
	Autres dettes	1 405	1 405		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	185 000	185 000		
	TOTAL DES DETTES	213 533	213 533		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			185 000
PARTENARIATS 2024		185 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			185 000

--

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	273 592	(39 762)			233 831
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 762)	39 762		32 484	(32 484)
Situation nette	233 831			32 484	201 346
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	233 831			32 484	201 346

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
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 GÉNÉROSITÉ 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				

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT