

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	10 054.85	8 176.48	1 878.37	2 410.69	-532.32	-22.08
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 915.99		1 915.99	1 915.99		
	<b>Total I</b>	11 970.84	8 176.48	3 794.36	4 326.68	-532.32	-12.30
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				3 432.17	-3 432.17	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 353 007.86		2 353 007.86	264 873.98	2 088 133.88	788.35
	Valeurs mobilières de placement	79 640.06		79 640.06	79 640.06		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 009 192.12		1 009 192.12	182 902.76	826 289.36	451.76
	Charges constatées d'avance (2)				1 352.00	-1 352.00	-100.00
	<b>Total II</b>	3 441 840.04		3 441 840.04	532 200.97	2 909 639.07	546.72
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		3 453 810.88	8 176.48	3 445 634.40	536 527.65	2 909 106.75	542.21

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	73 393.84		73 393.84			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	-60 016.35				-60 016.35	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	80 930.21		-60 016.35		140 946.56	234.85
	<b>Situation nette (sous total)</b>	94 307.70		13 377.49		80 930.21	604.97
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	94 307.70		13 377.49		80 930.21	604.97
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	233 173.90		168 262.36		64 911.54	38.58
	<b>Total II</b>	233 173.90		168 262.36		64 911.54	38.58
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	2 915.02		2 613.60		301.42	11.53
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	2 915.02		2 613.60		301.42	11.53
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 416.07		30 628.01		-14 211.94	-46.40
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	37 246.62		23 193.79		14 052.83	60.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	225 763.32		800.00		224 963.32	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	2 835 811.77		297 652.40		2 538 159.37	852.73
	<b>Total IV</b>	3 115 237.78		352 274.20		2 762 963.58	784.32
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	3 445 634.40		536 527.65		2 909 106.75	542.21

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an418 502.00 151 355.00  
2 696 736.00 200 919.00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	68 778.56		76 642.54		-7 863.98	-10.26
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	560.00		650.00		-90.00	-13.85
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	914 014.35		591 922.32		322 092.03	54.41
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						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	168 262.36		188 847.26		-20 584.90	-10.90
Autres produits	1.98		0.70		1.28	182.86
<b>Total I</b>	<b>1 151 617.25</b>		<b>858 062.82</b>		<b>293 554.43</b>	<b>34.21</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	456 264.46		446 440.66		9 823.80	2.20
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 225.82		2 584.47		-1 358.65	-52.57
Salaires et traitements	292 115.64		228 758.30		63 357.34	27.70
Charges sociales	88 678.37		73 537.88		15 140.49	20.59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 766.67		1 703.81		62.86	3.69
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	233 173.90		162 709.00		70 464.90	43.31
Autres charges	523.67		5.27		518.40	NS
<b>Total II</b>	<b>1 073 748.53</b>		<b>915 739.39</b>		<b>158 009.14</b>	<b>17.25</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>77 868.72</b>		<b>-57 676.57</b>		<b>135 545.29</b>	<b>235.01</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1 385.85				1 385.85	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 010.11		1 830.53		179.58	9.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	55.78		17.38		38.40	220.94
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 451.74		1 847.91		1 603.83	86.79
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change	40.90		8.76		32.14	366.89
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	40.90		8.76		32.14	366.89
2. Résultat financier (III-IV)	3 410.84		1 839.15		1 571.69	85.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	81 279.56		-55 837.42		137 116.98	245.56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 000.00		496.98		1 503.02	302.43
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	2 000.00		496.98		1 503.02	302.43
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 047.93		2 062.31		-14.38	-0.70
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	301.42		2 613.60		-2 312.18	-88.47
Total VI	2 349.35		4 675.91		-2 326.56	-49.76
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-349.35		-4 178.93		3 829.58	91.64
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 157 068.99		860 407.71		296 661.28	34.48
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 076 138.78		920 424.06		155 714.72	16.92
5. EXCEDENT OU DEFICIT	80 930.21		-60 016.35		140 946.56	234.85

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

12

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

12

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

12

Permanence ou changement de méthodes

13

Informations générales complémentaires

13

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

14

Etat des amortissements

14

Tableau de variation des fonds propres

15

Tableau de variation des fonds dédiés

16

Etat des provisions

17

Etat des échéances des créances et des dettes

17

Produits à recevoir

17

Charges à payer

17

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes

18

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

18

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

18

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 445 634.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 151 617.25 Euros et dégageant un excédent de 80 930.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Voir § "Permanence des méthode"

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

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

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent hormis la méthode suivante :

Il s'agit d'un nouveau changement de méthode dans la présentation des comptes 2023.

#### **Rappel :**

Jusqu'au 31/12/2021 : les produits liés aux subventions étaient comptabilisés à la date des encaissements.

Pour l'exercice 2022 : l'association avait comptabilisé les subventions signées sur 2022, en totalité en produit et avait utilisé un compte de Produits Constatées d'Avance (PCA compte 4871). En effet, la grande majorité des subventions étaient des missions qui avaient une durée pluriannuelle. De ce fait, la méthode utilisée pour l'exercice 2022, consistait à appliquer le prorata temporis afin de neutraliser l'impact du produit relatif aux exercices postérieurs. La partie des ressources qui, à la clôture de l'exercice 2022, n'avait pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, avait été comptabilisée au compte de passif en « Fonds Dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Provisions fonds dédiés ».

Ces deux premières méthodes ont été maintenues pour les anciennes subventions restant encore dans les comptes de 2023, sachant qu'elles vont disparaître dans les prochains exercices.

Pour l'exercice 2023 : Sachant que l'ensemble des subventions signées ne comportent pas de jalons budgétaires prescriptifs, l'association comptabilise à compter de cet exercice en produits les subventions obtenues. Au 31/12/2023, un Produit Constaté d'Avance a été enregistré correspondant à la différence entre le montant total de la subvention comptabilisée en produit et les charges directes et indirectes comptabilisées en charges, par projet.

De ce fait, le résultat financier par projet ne sera connu que lors de l'année d'achèvement.

Par ailleurs, et eu égard à ce changement de méthode, les stocks de petits équipements et autres fournitures pour les projets, constatés à chaque clôture n'ont plus lieu d'être au 31/12/2023.

### **Informations générales complémentaires**

#### Ventilation des recettes de l'exercice 2023 :

- Subventions publiques : 795.776 €,
- Subventions privées : 118.238 €,
- Cotisations et dons : 68.779 €.

#### Effectif de l'Association :

L'effectif du personnel est composé de 7 salariés dont 2 cadres.

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 821		1 234
TOTAL	8 821		1 234
Prêts, autres immobilisations financières	1 916		
TOTAL	1 916		
TOTAL GENERAL	10 736		1 234

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 055	
TOTAL			10 055	
Prêts, autres immobilisations financières			1 916	
TOTAL			1 916	
TOTAL GENERAL			11 971	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 410	1 767		8 176
TOTAL	6 410	1 767		8 176
TOTAL GENERAL	6 410	1 767		8 176

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 767				
TOTAL	1 767				
TOTAL GENERAL	1 767				



ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	73 394	-60 016	-0		73 394 -60 016
Excédent ou déficit de l'exercice	-60 016	60 016	80 930		80 930
Situation nette	13 377		80 930	-0	94 308
TOTAL I	13 377		80 930		94 308

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	168 263	233 174	168 263			233 174	
FD DPA AFD Ph 2	73 116	9 527	73 116			9 527	
FD PDM III AG	79 537	167 733	79 537			167 733	
FD RES 03	19		19				
FD DEFENSEURS (DDH)	3 956	11 042	3 956			11 042	
FD FDS (FDS00)	5 385		5 385				
FD RISC (RIS00)	6 250	44 872	6 250			44 872	
<b>TOTAL</b>	168 263	233 174	168 263			233 174	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	2 614	301			2 915
TOTAL	2 614	301			2 915
TOTAL GENERAL	2 614	301			2 915
Dont dotations et reprises exceptionnelles		301			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 916	-0	1 916
Divers état et autres collectivités publiques	2 040 602	2 040 602	
Débiteurs divers	312 406	312 406	
TOTAL	2 354 924	2 353 008	1 916

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 416	16 416		
Personnel et comptes rattachés	14 857	14 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 621	21 621		
Autres impôts taxes et assimilés	769	769		
Autres dettes	225 763	225 763		
Produits constatés d'avance	2 835 812	2 417 310	418 502	
TOTAL	3 115 238	2 696 736	418 502	

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 043 191
Total	2 043 191

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 416
Dettes fiscales et sociales	22 290
Total	38 706

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.560 euros TTC, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.560 euros TTC
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DIVERS PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 000	77100000
Total	2 000	
Charges exceptionnelles		
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 400	67150000
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	648	67200000
- DOTA PROVI RISQUES EXCEPTIO	301	68750000
Total	2 349	