

Association EQUILIBRE

16 rue Louis de Foix

17 200 ROYAN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association EQUILIBRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations, leur mode d'évaluation, de comptabilisation et éventuellement de dépréciation ainsi que les informations mentionnées en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la co-présidence et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la co-présidence et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la co-présidence d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la co-présidence d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la co-présidence, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la co-présidence de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

ROYAN, le 17 mai 2024

Pour CGPE AUDIT & EXPERTISE



Christelle GASCHET

Commissaire aux Comptes

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

(PERIODE DU 1^{ER} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023)

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 944	1 944		
	Autres immobilisations corporelles	171 522	166 944	4 578	8 233
	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	46		46	46
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		173 511	168 887	4 624	8 278
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 clients et comptes rattachés	30 000		30 000	34 700
	Autres créances	981		981	61
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	209 680		209 680	183 781
	Charges constatées d'avance				271
	TOTAL (III)	240 661		240 661	218 813
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		414 172	168 887	245 285	227 091

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	32 015	32 015
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	83 229	70 844
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	21 433	12 385
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	136 676	115 244
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	34 954 6 732	19 615 27 260
	Total des provisions	41 686	46 875
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 058	25 069
	Dettes fiscales et sociales	44 864	39 354
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 000	550
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	66 922	64 973
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	245 285	227 091
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	21 432,64	12 384,89
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	66 922	64 973
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 960		7 960	8 459
	Montant net du chiffre d'affaires	7 960		7 960	8 459
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			418 016	349 574
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 056	2 724
	Autres produits			27 856	1 442
	Total des produits d'exploitation (1)			455 888	362 199
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 635	6 845
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			105 619	71 209
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 884	3 600
	Salaires et traitements			221 427	178 374
	Charges sociales du personnel			68 070	59 465
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 654	5 112
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			15 339	1 356
	Autres charges			7 113	27 270
	Total des charges d'exploitation (2)			436 741	353 231
RES ULTAT D'EXPLOITATION				19 147	8 968

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 147	8 968
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 286	987
	Total des produits financiers	2 286	987
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 286	987
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 433	9 955
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 980 450
	Total des produits exceptionnels		2 430
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 430
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		458 174	365 616
TOTAL DES CHARGES		436 741	353 231
RESULTAT DE L'EXERCICE		21 433	12 385

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Note liminaire

Les documents qui suivent constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos

le 31/12/2023, dont le total du bilan est de 245 285 euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 458 174 euros et dégageant un résultat de 21 433 euros.

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

Les tableaux ou commentaires numéros 8 à 21 ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe aux comptes annuels

I – Règles et méthodes comptables :

Généralités :

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 résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC).

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

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont présentées ci-après.

Seules les informations ayant un caractère significatif donnent lieu à développement ou précisions dans la présente annexe.

Les présents comptes annuels ont été établis en application des règlements comptables suivants :

- ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général ;
- ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif articles 431-1 et suivants ;

Les durées d'usage des actifs immobilisés ont été considérées proches de leur durée d'utilisation, ce qui ne génère aucune distorsion entre les durées d'amortissement fiscales et comptables.

Les composants de valeur significative inscrits à l'actif immobilisé, ont fait l'objet d'un traitement comptable et fiscal adapté à leur durée d'utilisation.

Changements de méthodes :

Aucun changement de méthode de présentation ou d'évaluation n'a été pratiqué au cours de l'exercice écoulé.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

Information non significative

II – Evénements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture :

Aucune information significative ne mérite d'être soulignée dans le présent paragraphe.

III – Informations relatives au bilan « Actif » :

Actif immobilisé :

- > Immobilisations incorporelles :

Néant

- > Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation. Les taux les plus couramment

pratiqués sont les suivants : (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel).

	<u>Amort. pour dépréciation</u>	<u>Amort. fiscalement pratiqué</u>
Agencement, aménagement terrains.....	5 à 10% L	5 à 10 % L
Constructions.....	5 à 10% L	5 à 10 % L

Annexe aux comptes annuels

Installations techniques, matériels et outillages...	5 à 33% L	5 à 33 % L
Installations générales, agenc., aménag.....	5 à 33% L	5 à 33 % L
Matériel de transport.....	20 à 50% L	20 à 50 % L
Matériel de bureau et informatique.....	33 à 50% L	33 à 50 % L

Voir en complément tableau "Immobilisations" et "Amortissements" pages suivantes.

> Immobilisations financières :

Information non significative

Actif Circulant :

> Stocks et en-cours :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée. Tous les stocks sont évalués au coût d'achat moyen

pondéré, une provision étant pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à son évaluation comptable.

> Créances :

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Voir tableaux « Créances et dettes » & « Provisions » pages suivantes.

> Autres : *Néant*

Autres valeurs actives :

> Valeurs mobilières de placement & disponibilités : *Néant*

> Charges constatées d'avance : *Néant*

IV – Informations relatives au bilan « Passif » :

Fonds associatifs

> Voir tableau « Tableau de suivi des fonds associatifs »

Autres fonds propres & provisions :

> Provision indemnité départ retraite : *Une provision est constatée pour 23 867 €*

> Voir tableau « Tableau de suivi des fonds dédiés »

Dettes :

> Dettes financières : *Voir tableau « Créances et dettes » pages suivantes.*

> Dettes d'exploitation : *Voir tableau « Créances et dettes » pages suivantes.*

> Dettes diverses : *Néant*

Autres valeurs passives :

> Produits constatés d'avance : *Néant*

V – Informations relatives au compte de résultat :

Produits d'exploitation :

> Chiffre d'affaires : *Information non significative*

> Autres produits d'exploitation : *Aides et subventions reçues pour 353 766 € dont :*

- Subventions CAF	225 328 €
- Subventions MSA	4 912 €
- Subventions Cour d'Appel	44 570 €
- Subventions Département	2 000 €
- Subventions MALAKOFF	52 956 €
- Subventions Ville de Royan	24 000 €

Charges d'exploitation :

> Rémunérations allouées aux membres des organes de direction : *Information privée*

Annexe aux comptes annuels

Résultat financier : *Information non significative*

Résultat exceptionnel : *Information non significative*

Participation et Impôt sur les bénéfices : Non applicable

VI – Engagements financiers :

Information sur les financements par crédit bail : *Néant*

Autres engagements financiers donnés & reçus :

- > Sûretés réelles - Sûretés personnelles : *Néant*
- > Associés ou Membres d'entités : *Néant*

VII – Autres informations :

- > Personnel effectif : l'effectif moyen s'élève à 9.
- > Produits à recevoir : *Néant*
- > Charges à payer : *Voir tableau*
- > Changements de méthode d'évaluation ou de présentation : *Un changement de présentation a été effectué pour éclater les charges et produits par centre d'activité.*

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 944					1 944
	Instal., agencement, aménagement divers	116 721					116 721
	Matériel de transport	24 052					24 052
	Matériel de bureau, mobilier	30 749					30 749
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 466					173 466
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	46					46
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46					46
TO TAL		173 511					173 511

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 944			1 944
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	116 721			116 721
	Matériel de transport	16 880	3 012		19 892
	Matériel de bureau, mobilier	29 688	642		30 330
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 233	3 654		168 887
TOTAL		165 233	3 654		168 887

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	46 875	22 071	27 260	41 686
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 875	22 071	27 260	41 686
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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		46 875	22 071	27 260	41 686
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 339		
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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 000	30 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	111	111	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	871	871	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		30 981	30 981	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 058	18 058		
	Personnel et comptes rattachés	21 403	21 403		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 420	23 420		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	41	41		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 000	4 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		66 922	66 922		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		39 782
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 340
FACTURES NON PARVENUES	7 340	
Dettes fiscales et sociales		32 442
PROV. POUR CONGES PAYES	16 594	
PROV. POUR HEURES COMP	2 696	
UNIFORMATION	7 284	
PROVISION CHARGES SOCIALES S/CP	5 869	

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	32 015			32 015
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	70 844	12 385		83 229
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	12 385	9 048		21 433
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	115 244	21 433		136 676

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention CAF	4 460	4 460	4 920	4 920
Subvention MALAKOFF			10 314	10 314
Subvention DREETS	22 800	22 800		
TOTAL	27 260	27 260	15 234	15 234

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

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat		
Heures bénévolat	31 003	22 325
Mise a disposition Mecenat	83 118	
Prestations en nature	114 120	22 325
Dons en nature		
Total	114 120	22 325
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Heures bénévolat	31 003	22 325
Mise a disposition Mécenat	83 118	
	114 120	22 325
Total	114 120	22 325

