

FONDS DE DOTATION SIEL BLEU

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

rue de Général de Gaulle

67203 OBERSCHAEFFOLSHEIM

SIRET :

IN EXTENSO STRASBOURG NORD

4 rue de Copenhague

67300 SCHILTIGHEIM

Tél :

Fax :

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Annexe au bilan p2	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Votre année
en résumé

FONDS DE DOTATION SIEL BLEU

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
-20 % Diminution de -82 K€

333 K€

RESULTAT
% des ressources

K€

FONDS DE ROULEMENT

1 280 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

26 K€

TRESORERIE

1 253 K€

FONDS PROPRES

1 991 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

1 170 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

34 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	56 271		56 271	56 271
Constructions	2 086 607	186 904	1 899 703	1 966 873
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 175		5 175	5 175
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	-1 600		-1 600	-1 600
TOTAL I	2 146 453	186 904	1 959 549	2 026 719
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 010		1 010	789
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	35 698		35 698	826 487
Valeurs mobilières de placement	1 150 000		1 150 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	103 335		103 335	654 358
Charges constatées d'avance	6 135		6 135	5 096
TOTAL III	1 296 178		1 296 178	1 486 731
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 442 631	186 904	3 255 727	3 513 450

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	5 000	5 000
Fonds propres complémentaires		1 517 779
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	5 000	1 522 779
Fonds propres consommables	1 411 344	
Subventions d'investissement	574 811	608 327
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 991 155	2 131 106
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 170 232	1 278 202
Emprunts et dettes financières diverses	77 984	30 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 012	11 261
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 123	62 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	221	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 264 572	1 382 344
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 255 727	3 513 450

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	73 039	87 169
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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		
Autres produits	260 246	327 831
TOTAL I	333 285	414 999
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	55 219	328 738
Aides financières	223 981	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 654	5 320
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	67 171	71 180
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4	-177
TOTAL II	351 028	405 062
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 743	9 938
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 067	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 067	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 868	18 969
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	14 868	18 969
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-11 801	-18 969
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-29 544	-9 031

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	33 516	310 182
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	33 516	310 182
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		293 601
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		293 601
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 516	16 581
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	3 972	7 550
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	369 868	725 181
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	369 868	725 181
EXCEDENT OU DEFICIT		
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 255 727 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat nul.

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.

PRESENTATION GENERALE

Objet et missions :

Le Fonds a pour objet de :

- favoriser la pérennité, promouvoir et soutenir le développement et l'accès du plus grand nombre aux activités d'intérêt général initiées, conçues ou mises en œuvre par l'Association Siel Bleu ou tout organisme sans but lucratif d'intérêt général intervenant dans le domaine de la prévention santé et des thérapies non médicamenteuses dont l'objectif est de contribuer à maintenir ou améliorer l'état de santé des populations en situation de fragilité ou de précarité au moyen principalement de l'Activité Physique Adaptée,
- soutenir la recherche et l'innovation en matière de nouvelles pratiques de santé accessibles à un large public et encourager leur diffusion;
- réaliser par lui-même ou soutenir d'autres organismes sans but lucratif à la conception et/ou mise en œuvre de toute action d'intérêt général de nature à favoriser directement ou indirectement l'autonomie et l'inclusion de toutes les personnes en situation de fragilité ou de précarité que ce soit au plan social, cognitif ou physique ;
- soutenir les activités d'intérêt général de diffusion de la culture, de soutien à l'initiative citoyenne ou encore de solidarité auprès des plus démunis, initiées ou soutenues par des organismes d'intérêt général ou des collectivités locales, partenaires de l'Association Siel Bleu ou de l'une des entités du groupe Siel Bleu.

Moyens mis en œuvre :

Pour accomplir son objet, le Fonds se propose notamment de mettre en œuvre les moyens d'action suivants :

- la conclusion de conventions de partenariat avec tout organisme d'intérêt général intéressé, à quelque titre que ce soit, à la mission du Fonds ou poursuivant une ou des missions similaires, connexes ou complémentaires ;
- la conclusion de conventions de mécénat avec tout donateur - particulier ou entreprise - concerné par l'objet ou les activités du Fonds ou susceptible de l'être et désireux de les soutenir financièrement, intellectuellement ou en nature ;
- l'appel à la générosité publique après autorisation administrative ;
- l'organisation et/ou la participation à toute action de communication destinée à faire connaître l'objet du Fonds et solliciter tout soutien en sa faveur ;
- l'édition, la publication, la diffusion de tout document, ouvrage, article, annuaire, revue, sous tous supports, médias, le cas échéant, avec d'autres partenaires, susceptibles de contribuer à la réalisation de l'objet ci-dessus ;
- l'organisation ou la participation à des rencontres, colloques, conférences se rapportant à son objet ;
- la construction, l'acquisition à titre gratuit ou onéreux, la réhabilitation, la prise à bail de tout terrain, bien ou droit immobilier, susceptible de concourir y compris financièrement à la réalisation de son objet ci-dessus et en disposer en totalité ou en partie par mise à disposition gratuite, location, vente ou libéralité ;
- l'adhésion à des organismes sans but lucratif, la participation au capital de structures sociétaires ou groupements dont les activités sont de nature à concourir directement ou indirectement à la réalisation de son objet ;
- l'accomplissement, plus généralement, de tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter la réalisation

Mesures sociales :

Création d'un lieu innovant pour la prévention santé tout au long de la vie

Modes de financement :

De subventions publiques et privées notamment pour la construction du bâtiment de la Maison de la Santé et du Citoyen à Furdenheim (Malakoff Humanis, Klésia..)

Dons de particuliers et de professionnels notamment pour le développement d'activité pour les personnes en fragilités.

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Le déficit de l'exercice est soldé par une reprise de la dotation consommable.

Les dotations consommables étaient auparavant comptabilisées dans les comptes #102, elles sont désormais présentées dans les comptes #108. Par ailleurs, l'utilisation de la dotation consommable sera comptabilisée dans le compte #7532.

Les dons reçus sont directement comptabilisés dans les fonds propres.

Les valeurs mobilières de placement à hauteur de 1 150 000 € correspondent à des Dépôts à Terme.

Le Fonds de Dotation a versé 43 981 € de dons à l'Institut Siel Bleu en 2023, avec un solde à verser en 2024 de 180 000 €, provisionnés à la clôture de cet exercice.

Les événements géopolitiques survenus depuis février 2022, la situation en Ukraine et les sanctions à l'encontre de la Russie n'ont pas d'incidence sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2023.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'éléments qui remettent en cause les hypothèses de continuité d'exploitation retenues pour l'arrêt des comptes.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Fonds propres

Les fonds propres de l'entité correspondent aux apports, affectations et excédents acquis à l'entité. Conformément à l'article 131-1 du règlement ANC n°2018-06, ils regroupent les ressources mises à disposition de l'entité de façon définitive ou conditionnelle et certaines ressources ayant un caractère durable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Risques climatiques

Le Fonds de Dotation n'a pas identifié de risques climatiques susceptibles d'avoir un effet sur les états financiers. Il n'y a par conséquent aucun impact identifié sur les valeurs comptables des actifs de l'entité ou sur les provisions et passifs éventuels liés aux risques climatiques et aux décisions stratégiques et engagements pris qui en découlent.

Engagements hors bilan

Une hypothèque immobilière conventionnelle a été consentie par la société à hauteur de 860 000 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	56 271		
Constructions :	1 523 244		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	563 363		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 142 878		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	5 175		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-1 600		
TOTAL	3 575		
TOTAL GENERAL	2 146 453		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			56 271	
Constructions :			1 523 244	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			563 363	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			2 142 878	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			5 175	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			-1 600	
TOTAL			3 575	
TOTAL GENERAL			2 146 453	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre				73 115	39 002		112 117	
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				46 619	28 168		74 787	
Installations techniques, matériel et outillage industriel								
Installations générales, agencements et aménagements divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier								
Emballages récupérables et divers								
TOTAL				119 734	67 170		186 904	
TOTAL GENERAL				119 734	67 170		186 904	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE				
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	-1 600		-1 600
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	1 010	1 010	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	698	698	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	35 000	35 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 135	6 135	
TOTAL	41 243	42 843	-1 600

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	1 170 232	107 970	337 183	725 079
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 012	11 012		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	3 972	3 972		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 151	1 151		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	77 984	77 984		
Autres dettes	221	221		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 264 572	202 310	337 183	725 079

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

180 000 € de dons à verser à l'Institut SIEL BLEU

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 522 779			1 517 779	5 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	1 522 779			1 517 779	5 000
Dotations consommables			1 855 067	443 723	1 411 344
Subventions d'investissement	608 327			33 516	574 811
Provisions réglementées					
TOTAL	2 131 106		1 855 067	1 995 018	1 991 155

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AG2R	56 225	538 776	29 750	595 000
KLESIA	5 760	69 551	3 766	75 311
TOTAL	61 985	608 327	33 516	670 311

- 15 -

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 185	6 108
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	4 185	6 108

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	6 135	5 096
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		6 135	5 096

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	56 271.00	56 271.00		
21100000 Terrains	56 271.00	56 271.00		
Constructions	1 899 702.76	1 966 873.28	-67 170.52	-3.42
21311000 CONSTRUCTION MSC FURDENHEIM	1 156 540.39	1 156 540.39		
21311100 Salle interactive & bibliothèque	256 153.69	256 153.69		
21312000 BUREAU ANGERS 49	110 549.75	110 549.75		
21355000 Installations générales et techniques	563 363.38	563 363.38		
28130000 Amortissements Const.(idem vent.213)	-112 117.40	-73 115.06	-39 002.34	-53.34
28135500 Amortissements Installation technique (2	-74 787.05	-46 618.87	-28 168.18	-60.42
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 175.00	5 175.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	5 175.00	5 175.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	-1 600.00	-1 600.00		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	-1 600.00	-1 600.00		
TOTAL I	1 959 548.76	2 026 719.28	-67 170.52	-3.31
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 010.20	789.20	221.00	28.01
41100000 Usagers et organismes payeurs	1 010.20	789.20	221.00	28.01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	35 697.58	826 487.35	-790 789.77	-95.68
44562000 TVA sur immobilisations		0.22	-0.22	
44566000 TVA sur autres biens et services		121.98	-121.98	-100.00
44567000 Crédit de TVA à reporter		40 635.00	-40 635.00	-100.00
44586000 Taxes sur le C.A. S/factures non parvenu	697.58	1 018.00	-320.42	-31.43
45510000 Compte courant SIEL BLEU		749 712.15	-749 712.15	-100.00
45510200 C/C INDE	20 000.00	20 000.00		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
45510300 C/C GAP BLEU	15 000.00	15 000.00		
Valeurs mobilières de placement	1 150 000.00		1 150 000.00	-
50810000 DAT NEUFLIZE - 400K?	400 000.00		400 000.00	-
50810100 DAT NEUFLIZE - 750K?	750 000.00		750 000.00	-
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	103 335.27	654 358.42	-551 023.15	-84.21
51210001 Bank rec - CCM	23 264.91	647 128.34	-623 863.43	-96.40
51220000 CREDIT AGRICOLE	77 003.50	7 230.08	69 773.42	965.06
51880000 Intérêts courus à recevoir	3 066.86		3 066.86	-
Charges constatées d'avance	6 134.99	5 095.70	1 039.29	20.39
48600000 Charges constatées d'avances	6 134.99	5 095.70	1 039.29	20.39
TOTAL III	1 296 178.04	1 486 730.67	-190 552.63	-12.82
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 255 726.80	3 513 449.95	-257 723.15	-7.34

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	5 000.00	5 000.00			
10212100 Dotation en Capital NON consommptible	5 000.00	5 000.00			
Fonds propres complémentaires		1 517 779.26	-1 517 779.26	-100.00	
10270000 A. fonds propres - Dotaion CONSOMPTIBLE		1 703 761.41	-1 703 761.41	-100.00	
10279000 A. Fonds propres - Dot CONS. Ins C.R.		-185 982.15	185 982.15	-100.00	
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
	Situation nette	5 000.00	1 522 779.26	-1 517 779.26	-99.67
Fonds propres consommptibles	1 411 343.68		1 411 343.68		-
10810000 Dotation consommptible	1 855 066.95		1 855 066.95		-
10890000 Dotations consommptibles inscrites au compte de résultat	-443 723.27		-443 723.27		-
Subventions d'investissement	574 811.10	608 326.65	-33 515.55		-5.51
13100000 Subventions d'équipement	670 311.00	608 326.65	61 984.35		10.19
13900000 Subventions Investissements inscr. au CR	-95 499.90		-95 499.90		-
Provisions réglementées					
	TOTAL I	1 991 154.78	2 131 105.91	-139 951.13	-6.57
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
	TOTAL III				
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL IV				
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 170 231.69	1 278 201.88	-107 970.19		-8.45
16410000 CA 860K? - 30/06/2020-31/03/2034	585 217.13	629 143.12	-43 925.99		-6.98
16430000 CCM 204861 02	585 014.56	633 630.18	-48 615.62		-7.67
16450000 CA VER.PRETREALISA 86290751486		15 428.58	-15 428.58		-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	77 984.48	30 000.00	47 984.48		159.95
45510000 Compte courant SIEL BLEU	284.82		284.82		-
45510100 C/C INSTITUT	67 737.79	30 000.00	37 737.79		125.79
45510400 C/C SCCV	9 961.87		9 961.87		-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 011.64	11 261.26	-249.62		-2.21

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40100000 Fournisseurs	6 826.16	5 153.26	1 672.90	32.47
40810000 Fournisseurs achats Biens /prestations	4 185.48	6 108.00	-1 922.52	-31.48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 123.18	62 880.87	-57 757.69	-91.85
44450000 Etat impôt s/sociétés (org.ss but lucrat	3 972.00	7 550.00	-3 578.00	-47.39
44550000 Taxe sur le chiffre d'affaires à décaiss	1 149.00		1 149.00	-
44570000 Taxes sur le C.A coll. par l'association	2.18	55 330.87	-55 328.69	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	221.03	0.03	221.00	-
41900000 Clients créditeurs	221.00		221.00	-
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	0.03	0.03		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	1 264 572.02	1 382 344.04	-117 772.02	-8.52
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 255 726.80	3 513 449.95	-257 723.15	-7.34

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	73 039.22	87 168.52	-14 129.30	-16.21
70640000 Loyer reçu	61 090.86	68 261.84	-7 170.98	-10.51
70640100 Charges locatives reçues	11 948.36	18 906.68	-6 958.32	-36.81
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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				
Autres produits	260 245.87	327 830.72	-67 584.85	-20.62
75700000 Quote-part éléments du fonds associatif	257 741.12	156 949.37	100 791.75	64.22
75800000 Produits divers de gestion courante	2 504.75		2 504.75	-
75810000 DONS NOMINATIFS		170 881.35	-170 881.35	-100.00
TOTAL I	333 285.09	414 999.24	-81 714.15	-19.69
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	55 218.74	328 738.40	-273 519.66	-83.20
60610000 Fournitures non stock.(eau, énergie...)	9 961.87		9 961.87	-
60640000 Fournitures administratives		44.06	-44.06	-100.00
61410000 PISCINE LOT0001	26 211.67	10 656.91	15 554.76	145.96
61420000 CRECHE LOT0002		318.33	-318.33	-100.00
61430000 SALLE INTERACTIVE LOT0003	333.54	156.00	177.54	114.10
61440000 BIBLIOTHEQUE LOT0004	573.00	268.01	304.99	113.81
61450000 LOCAL ISOCINETIQUE LOT0008	1 838.28	608.61	1 229.67	201.81
61460000 LOCAL ISOCINETIQUE LOT0009	1 705.20	642.01	1 063.19	165.58
61480000 CHARGES LOC. ANGERS 49 SB	2 190.08	1 071.24	1 118.84	104.48
61520000 ENTRETIEN BATIMENT	3 085.19		3 085.19	-
61610000 Prime d'assurance multirisques	890.03	368.56	521.47	141.19
62260000 Honoraires	8 404.01	8 995.00	-590.99	-6.57
62270000 d'actes et de contentieux		551.77	-551.77	-100.00
62380000 Dons versés		305 000.00	-305 000.00	-100.00
62700000 Services bancaires et assimilés	25.87	57.90	-32.03	-55.17
Aides financières	223 980.89		223 980.89	-
65710000 Aide financière octroyée	223 980.89		223 980.89	-
Impôts, taxes et versements assimilés	4 654.00	5 319.54	-665.54	-12.52
63512000 Taxe foncières	4 534.00	5 319.54	-785.54	-14.77
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	120.00		120.00	-
Salaires et traitements				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	67 170.52	71 180.40	-4 009.88	-5.63
68112000 Immobilisations corporelles	67 170.52	71 180.40	-4 009.88	-5.63
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3.62	-176.74	180.36	-102.26
65800000 Charges diverses de gestion courante	3.62	-176.74	180.36	-102.26
TOTAL II	351 027.77	405 061.60	-54 033.83	-13.34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 742.68	9 937.64	-27 680.32	-278.54
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 066.86		3 066.86	-
76400000 Revenus (intérêts) de placement	3 066.86		3 066.86	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 066.86		3 066.86	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	14 867.73	18 969.07	-4 101.34	-21.62
66110100 CA 860K? - 30/06/2020-31/03/2034	7 427.03	9 366.51	-1 939.48	-20.71
66110200 CA 180K? - 01/01/2021 - 31/12/2021		531.81	-531.81	-100.00
66110300 CCM 204861 02	7 440.70	9 070.75	-1 630.05	-17.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	14 867.73	18 969.07	-4 101.34	-21.62
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-11 800.87	-18 969.07	7 168.20	-37.79
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-29 543.55	-9 031.43	-20 512.12	227.12
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	33 515.55	310 182.22	-276 666.67	-89.19
77500000 Produits de cessions d'éléments d'actifs		276 666.67	-276 666.67	-100.00
77700000 Quote-part Subv. d'invest.virée Rés.Exe.	33 515.55	33 515.55		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	33 515.55	310 182.22	-276 666.67	-89.19
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		293 600.79	-293 600.79	-100.00
67500000 Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		293 600.79	-293 600.79	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		293 600.79	-293 600.79	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 515.55	16 581.43	16 934.12	102.13
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	3 972.00	7 550.00	-3 578.00	-47.39
69500000 Impôts sur les bénéfices	3 972.00	7 550.00	-3 578.00	-47.39
Total des produits (I + III + V)	369 867.50	725 181.46	-355 313.96	-49.00
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	369 867.50	725 181.46	-355 313.96	-49.00
EXCEDENT OU DEFICIT				

In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés