

AIRDRINK
14 CHEMIN DE LA PASSERELLE

13720 LA BOUILLADISSE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : ASSOCIATION DECLAREE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à LE THOLONET
Le 29/01/2024

MARION HAFFNER
EXPERT COMPTABLE

HAMEX CONSEIL
434 ALLEE FRANCOIS AUBRUN
LE TRIANGLE VERT BATIMENT 2
13100 LE THOLONET
+33 (0)4 42 38 89 41

AIRDRINK

14 CHEMIN DE LA PASSERELLE

13720 LA BOUILLADISSE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 8

HAMEX CONSEIL

434 ALLEE FRANCOIS AUBRUN
LE TRIANGLE VERT BATIMENT 2
13100 LE THOLONET
+33 (0)4 42 38 89 41

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

AIRDRINK
14 CHEMIN DE LA PASSERELLE
13720 LA BOUILLADISSE

relatifs à l'exercice du 01/10/2022 au 31/12/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 30/09/2022, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	25 458 Euros
- Produits d'exploitation,	99 910 Euros
- Résultat net comptable,	(2 806) Euros

Fait à LE THOLONET
Le 29/01/2024

MARION HAFFNER
EXPERT COMPTABLE

MARION HAFFNER
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 15			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	141		141		141		
Total I	141		141		141		
Comptes de liaison							
Total II							
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	1 700		1 700		1 700	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				2 400	2 400	100.00
	Autres créances	15 147		15 147	825	14 322	NS
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 470		8 470	8 182	288	3.52	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	25 317		25 317	11 407	13 910	121.94	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	25 458		25 458	11 407	14 051	123.17	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 15	30/09/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	254	1 264	1 010	79.90
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 806	1 010	3 815	377.82
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	3 060	254	2 806	NS	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 518	5 523	22 995	416.35
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		6 139	6 139	100.00
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	28 518	11 661	16 856	144.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		25 458	11 407	14 051	123.17

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

28 518

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	15	30/09/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 690		3 450	NS
Production vendue de Biens et Services	1 750		3 910	181.02
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	67 866		67 866	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 904		5 904	
Collectes	24 100	8 102	15 998	197.46
Cotisations	100	70	30	42.86
Autres produits		7	7	100.00
Total I	99 910	10 579	89 331	844.44
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	4 761		4 761	
Variation de stock (marchandises)	1 700		1 700	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	13 623	3 857	9 766	253.19
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	86 031	5 712	80 319	NS
Total II	102 715	9 569	93 146	973.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 806	1 010	3 815	377.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	15	30/09/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 806	1 010	3 815 377.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		99 910	10 579	89 331 844.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		102 715	9 569	93 146 973.42
Solde intermédiaire		2 806	1 010	3 815 377.82
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 806	1 010	3 815 377.82

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Evaluation des matières et marchandises	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Dépréciation des créances	7
Disponibilités en Euros	7
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	8

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 458.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 2 805.54- Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement de date de clôture. L'exercice comptable débute désormais le 1er janvier et se termine le 31 décembre. L'exercice clos au 31 décembre 2023 a débuté le 1er octobre 2022.

Création d'une antenne de l'association dans la région Centre-Val de Loire

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Prêts, autres immobilisations financières			1 41
TOTAL			1 41
TOTAL GENERAL			1 41

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Prêts, autres immobilisations financières			1 41	1 41
TOTAL			1 41	1 41
TOTAL GENERAL			1 41	1 41

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 41	1 41	
Divers état et autres collectivités publiques	15 147	15 147	
TOTAL	15 288	15 288	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	28 518	28 518		
TOTAL	28 518	28 518		

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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 en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 147
Total	15 147

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36
Total	36

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement sinistre assurance C50	5 904
Total	5 904