



DODI EXPERTISE CONSEIL AUDIT

5, rue Guiglia

Palais Alsace Lorraine

06000 Nice

Mob : 06.60.89.16.84

Contact@dodi-expertise.com

www.dodi-expertise.com

ASSOCIATION LEA

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

Siège social :
508, avenue Général de Gaulle
83300 DRAGUIGNAN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée Générale Ordinaire du 17 juin 2024

ASSOCIATION LEA

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

Siège social :
508, avenue Général de Gaulle
83300 DRAGUIGNAN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée Générale Ordinaire du 17 juin 2024

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ASSOCIATION LEA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ASSOCIATION LEA 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, 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

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.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier (rapport du conseil d'administration) et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction 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 Direction 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 le 6 juin 2024.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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'anomalie significative.

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 nous pouvons raisonnablement nous 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.823-10-1 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 direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction 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.

* * *

Fait à Nice, le 6 juin 2024

CABINET DODI EXPERTISE CONSEIL AUDIT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Nicolas DODI

Signé électroniquement le 06/06/2024 par
Nicolas dodi

 Signed with
universign



COMPTES ANNUELS

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage	43 016	19 184	23 832	25 933	2 101-	8. 10-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 300		3 300	700	2 600	371. 43
	Total I	46 316	19 184	27 132	26 633	499	1. 87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	77		77	578	501-	86. 68-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	105 168		105 168	23 435	81 733	348. 76
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	138 568		138 568	93 487	45 080	48. 22
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾				1 758	1 758-	100. 00-
	Total II	243 813		243 813	119 258	124 555	104. 44
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		290 129	19 184	270 945	145 892	125 054	85. 72

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	41 970		41 970			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	40 091		36 279		3 812	10. 51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	107 988		3 812		104 176	NS
	Situation nette (sous total)	190 049		82 061		107 988	131. 60
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	190 049		82 061		107 988	131. 60
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	26 372				26 372	
	Total II	26 372				26 372	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 823		15 365		3 542-	23. 05-
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 774		13 189		2 415-	18. 31-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	31 928		35 277		3 349-	9. 49-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	54 524		63 831		9 307-	14. 58-
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		270 945		145 892		125 054	85. 72

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

54 524 63 831

(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	31/12/2022	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	3 332	1 275	2 057	161.29
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	603	1 975	1 372-	69.49-
Parrainages	3 500		3 500	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	164 462	74 015	90 447	122.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	280 781	2 957	277 823	NS
Mécénats	12 500	14 000	1 500-	10.71-
Legs, donations et assurances-vie	66 009	43 226	22 783	52.71
Contributions financières	25 500	104 457	78 957-	75.59-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 244		1 244	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3	200	197-	98.71-
Total I	557 932	242 105	315 827	130.45
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	213 220	133 660	79 559	59.52
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 211	4 051	160	3.95
Salaires et traitements	157 606	140 428	17 177	12.23
Charges sociales	38 342	33 061	5 282	15.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 335	4 202	6 133	145.97
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	26 372	76 917-	103 289	134.29
Autres charges	14	30-	43	146.11
Total II	450 100	238 456	211 644	88.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	107 833	3 649	104 184	NS

(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						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	470		218		252	115.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	470		218		252	115.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	315		55		259	469.59
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	315		55		259	469.59
2. Résultat financier (III-IV)	156		163		8-	4.65-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	107 988		3 812		104 176	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	850				850	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	850				850	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	850				850	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	850				850	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	559 252		242 323		316 929	130.79
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	451 264		238 511		212 753	89.20
5. EXCEDENT OU DEFICIT	107 988		3 812		104 176	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	28 992		52 898		23 906-	45. 19-

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	388 121	388 121		120 795	120 795	
1.1 Cotisations sans contrepartie	3 331	3 331		1 275	1 275	
1.2 Dons, legs et mécénat	359 290	359 290		60 184	60 184	
- Dons manuels	346 790	346 790		46 184	46 184	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	12 500	12 500		14 000	14 000	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	25 500	25 500		59 336	59 336	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	6 669			47 513		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises	3 500					
2.3 Contributions financières sans contrepartie				45 121		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	3 169			2 392		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	164 462			74 015		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	559 252	388 121		242 323	120 795	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	414 557			311 226		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	10 335			4 202		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	26 372			76 917-		
TOTAL	451 264			238 511		
EXCEDENT OU DEFICIT	107 988	388 121		3 812	120 795	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	28 992	28 992		52 898	52 898	
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature	28 992	28 992		52 898	52 898	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	28 992	28 992		52 898	52 898	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	28 992	28 992		52 898	52 898	
Réalisées en France	28 992	28 992		52 898	52 898	
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL	28 992	28 992		52 898	52 898	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	414	557	311	226	103 331	33. 20
TOTAL DES EMPLOIS	414	557	311	226	103 331	33. 20
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	10	335	4	202	6 133	145. 95
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	26	372	76	917-	103 289	134. 29
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	451	264	238	511	212 753	89. 20

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie	3 331		1 275		2 056	161.25
1.2 Dons, legs et mécénats	359 290		60 184		299 106	496.99
- Dons manuels	346 790		46 184		300 606	650.89
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	12 500		14 000		1 500-	10.71-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	25 500		59 336		33 836-	57.02-
TOTAL DES RESSOURCES	388 121		120 795		267 326	221.31
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	388 121		120 795		267 326	221.31

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
Réalisées en France	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature	28 992		52 898		23 906-	45. 19-
TOTAL	28 992		52 898		23 906-	45. 19-

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

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 270 945.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 557 932.19 Euros et dégageant un excédent de 107 988.08 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

L'association a pour objet de soutenir les familles d'enfants malades ou en situation de handicap à l'hôpital comme à domicile.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'objectif de l'Association est de permettre aux familles de réorganiser leurs parcours personnels quand elles ont des enfants.

Sur l'année 2023, l'association a accompagné 5 745 familles.

Description des moyens mis en oeuvre

L'association vient en aide pour les familles que ce soit à domicile ou aux centres hospitaliers.

Dans ce cadre, des conventions ont été signées avec des centres de soins hospitalisés médicaux en France, pour que les équipes puissent intervenir dans les établissements et pouvoir aider les parents.

L'association a également développé 4 guides pour venir en aide aux familles :

- Deuil parental,
- Démarches administratives à effectuer,
- Démarches d'accompagnement vers des traitements médicaux possibles,
- Guide dépistage et trouble de l'apprentissage,

L'association s'appuie notamment sur du bénévolat et compte 5 salariés en effectif moyen.

Les membres du bureau et du conseil d'administration ne sont pas rémunérés pour leurs fonctions.

Dans le cadre du développement de ses activités, l'association dispose maintenant de plusieurs antennes :

Siège social - 508 avenue du Général de Gaulle, 83300 Draguignan
Antenne 06 - 9 rue Barralis - 06000 Nice
Antenne 84 - 84500 Bollène

ANNEXE

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

Antenne 47 - 1 rue du lavoir, 47290 Monbahun
Antenne 75 - 13 Rue Duroc, 75007 Paris
Antenne 76 - 11 Avenue Pasteur, 76000 Rouen
Antenne 13 - Maison des associations - 93 la Canebière - 13001 Marseille
Antenne Monaco - 98000 Monaco
Handiprêt - 9 rue Barbès - 83490 Le Muy

Fait caractéristiques de l'exercice

L'association a développé une stratégie de fundraising pour développer ses ressources.

- 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

Aucun changement de méthodes comptable n'a eu lieu sur l'exercice.

Informations générales complémentaires

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Les cotisations sont sans contrepartie.

ANNEXE

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

Concours publics et subventions

Les principales aides et contributions reçues par l'association :

- Subventions Départements VAR : 14 000€,
- Subventions CAF : 62 200 €,
- Subvention de la CPAM : 33 000 €,
- Subvention de la MSA : 3 000€,
- Subvention de Draguignan: 2 448€,
- Subvention PACA : 5 000€,
- Subvention ARS : 40 000€,

- Contribution Rocobono Notre Dame : 12 000€,
- Contribution Lifeenton Fondation : 10 000€,

Fiscalité :

L'association a procédé en 2016 à une demande pour être reconnue d'intérêt général.

Elle a été reconnue en 2017.

L'association n'est pas fiscalisée.

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	1 402		7 763
Matériel de transport	15 750		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 631		11 707
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	34 782		19 469
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	700		3 850
TOTAL	700		3 850
TOTAL GENERAL	35 482		23 319

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers			5 613	3 552	3 552
Matériel de transport				15 750	15 750
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 623	23 715	23 715
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			11 235	43 016	43 016
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			1 250	3 300	3 300
TOTAL			1 250	3 300	3 300
TOTAL GENERAL			12 485	46 316	46 316

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers		276	685		961
Matériel de transport		630	3 150		3 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 944	6 500		14 444
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		8 849	10 335		19 184
TOTAL GENERAL		8 849	10 335		19 184
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers		685			
Matériel de transport		3 150			
Matériel de bureau informatique mobilier		6 500			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		10 335			
TOTAL GENERAL		10 335			

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	41 970				41 970
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	36 279		3 812	0	40 091
Excédent ou déficit de l'exercice	3 812	3 812	107 988		107 988
Situation nette	82 061		111 800	3 812	190 049
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	82 061	3 812	111 800	0	190 049

ND

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 *
Subventions d'exploitation Handicap Prêt Contributions financières d'autres organismes Fondation PIERRE ET VACA						13 872	
						13 872	
						12 500	
						12 500	
TOTAL						26 372	

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

MD

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 300	3 300	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	77	77	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	421	421	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	36 428	36 428	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	68 319	68 319	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	108 545	108 545	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 823	7 532	4 291	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 774	10 774		
Personnel et comptes rattachés	8 245	8 245		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 588	23 588		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	95	95		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	54 524	50 233	4 291	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 542			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	104 365
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	104 365

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 508
Dettes fiscales et sociales	11 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	20 172

ND

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	4
Ouvriers	
Total	5

Valorisation des contributions volontaires

Les heures de bénévolat concernant le temps passé par les administrateurs et membres du bureau dans le cadre de leur mandat ne sont pas valorisées.

Les contributions volontaires en nature ont été valorisées pour un montant de 28.992€, à cela s'ajoute 8.594€ de frais kilométriques valorisés et non remboursé par l'association.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4200 euros, décomposés de la manière suivante:

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4200€ TTC.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.