



AUDIT

CIDFF VAUCLUSE  
2 PLACE ALEXANDRE FARNESE  
84000 AVIGNON

*certifiés conformes*

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos au 31 décembre 2023*

Mesdames, Messieurs,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 mars 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CIDFF VAUCLUSE 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 CIDFF VAUCLUSE 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<sup>er</sup> janvier 2023 à ce jour, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

SIEGE SOCIAL  
LE GIOTTO – 1 PLACE A.FARNESE – 84000 AVIGNON

SAS au capital de 60 000 € - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - SIRET : 451 371 389 00029 - APE 6920Z



### **Observation**

Aucune observation n'est à mentionner.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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 de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 de gestion de la présidence et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités 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 CIDFF VAUCLUSE 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

SIEGE SOCIAL  
LE GIOTTO – 1 PLACE A FARNÈSE – 84000 AVIGNON

SAS au capital de 60 000 € - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - SIRET : 451 371 389 00029 - APE 6920Z 84000 AVIGNON



cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

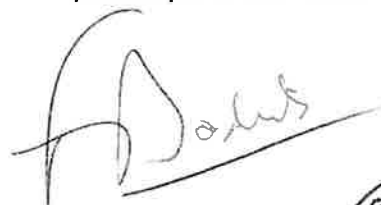
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 AVIGNON,  
Le 6 juin 2024

Le Commissaire aux comptes  
**BS AUDIT**,  
Représenté par Frédéric BODRITO



SIEGE SOCIAL  
LE GIOTTO – 1 PLACE A.FARNESE – 84000 AVIGNON

SAS au capital de 60 000 € - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - SIRET : 451 371 389 00029 - APE 6920Z

**CIDFF VAUCLUSE**  
**2 PLACE ALEXANDRE FARNESE**  
**84000 AVIGNON**

---

**RAPPORT SPECIAL**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

*Exercice clos au 31 décembre 2023*

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article 612-5 du Code de Commerce au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

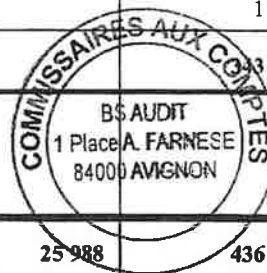
Fait à Avignon,  
Le 6 juin 2024

Le Commissaire aux comptes  
**BS AUDIT,**  
Représenté par Frédéric BODRITO


# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	625	625		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	115 578	25 363	90 215	19 937	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 505		2 505	1 165	
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>118 708</b>	<b>25 988</b>	<b>92 719</b>	<b>21 102</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	<b>15</b>		<b>15</b>	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	10 992		10 992	8 841
	Autres créances	117 713		117 713	37 296
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>16 096</b>		<b>16 096</b>	<b>31 096</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>197 077</b>		<b>197 077</b>	<b>122 479</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 794		1 794	3 009
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>343 687</b>		<b>343 687</b>	<b>202 721</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>462 395</b>	<b>25 988</b>	<b>436 407</b>	<b>223 823</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 505	1 165
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	120 586	105 752
	Résultat de l'exercice	24 061	14 834
	<b>Total des fonds propres</b>	144 647	120 586
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	93 390	18 510
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	93 390	18 510
	<b>Total des fonds associatifs</b>	238 037	139 096
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 507	1 162
	<b>Total des provisions</b>	1 507	1 162
	<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	37 018	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	37 018	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 309	15 042
	Dettes fiscales et sociales	56 159	44 523
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 378	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	27 000	24 000
	<b>Total des dettes</b>	159 845	83 564
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	436 407	223 823
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	24 060,89	14 834,35
	(1) Dont à moins d'un an	159 845	83 564
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	37 767	36 382
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	464 631	310 318
	Dons	11 394	1 984
	Cotisations	100	350
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	27	3 605
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 253	32 438
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>555 172</b>	<b>385 077</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	110 014	83 203
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 804	1 330
	Rémunération du personnel	302 758	239 981
	Charges sociales	77 254	42 584
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 623	7 280
	Dotation aux provisions	345	421
	Autres charges	997	606
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>500 796</b>	<b>375 405</b>
Charges financières	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>54 377</b>	<b>9 672</b>
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 794	1 173
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 794</b>	<b>1 173</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>56 171</b>	<b>10 846</b>
	Produits exceptionnels	5 053	4 049
	Charges exceptionnelles	146	60
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 908</b>	<b>3 989</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 018	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>562 020</b>	<b>390 299</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>537 959</b>	<b>375 465</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>24 061</b>	<b>14 834</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>23 695</b>	<b>38 100</b>
	Bénévolat	13 195	29 000
	Prestations en nature	10 500	9 100
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>23 695</b>	<b>38 100</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	10 500	9 100
	Personnel bénévole	13 195	29 000



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **436 407 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 562 020 euros** et un total **charges de 537 959 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 24 061 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.





# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### VALORISATION DU BENEVOLAT :

Le temps passé, au profit de l'association, par les bénévoles a été évalué pour l'exercice 2023 à 13 195 €, sur 10 mois maximum, mais variable selon les bénévoles.

Si ces tâches avaient été réalisées par des salariés, elles auraient représenté 458 heures rémunérées.

Dans ces conditions, le taux moyen horaire, charges sociales comprises, du bénévolat 2023 ressort à 28.81 euros.

### PRESTATIONS EN NATURE :

Pour assurer ses permanences à l'extérieur, l'association bénéficie de la mise à disposition gratuite de dix-sept locaux.

La valeur de l'avantage ainsi octroyé est estimée à 10 500 euros à l'année.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	625					625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	625					625
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 159		72 624			79 783
	Matériel de transport	12 196					12 196
	Matériel de bureau, mobilier	18 428		5 172			23 600
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 782		77 796			115 578
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 165		1 340			2 505
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 165		1 340			2 505
TOTAL		39 572		79 136			118 708



## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	625			625
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>625</b>			<b>625</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 044	1 796		6 840
	Matériel de transport	4 553	2 439		6 992
	Matériel de bureau, mobilier	8 249	3 388	106	11 531
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 846</b>	<b>7 623</b>	<b>106</b>	<b>25 363</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18 471</b>	<b>7 623</b>	<b>106</b>	<b>25 988</b>

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	1 162	345		1 507
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 162</b>	<b>345</b>		<b>1 507</b>
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				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 162</b>	<b>345</b>		<b>1 507</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		345		
--	--	-----	--	--

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

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 505	2 505	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 992	10 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421	421	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 727	55 727	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	61 565	61 565	
	Charges constatées d'avances	1 794	1 794	
TOTAL DES CREANCES		133 004	133 004	
(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	25 309	25 309		
	Personnel et comptes rattachés	15 223	15 223		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 484	39 484		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 452	1 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 378	51 378		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 018	64 018		
TOTAL DES DETTES		196 863	196 863		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>120 492</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENT FACTURE A ETABLIR</i>	<i>3 200</i>	<b>3 200</b>
<b>Autres créances</b> <i>Etat-Subventions à recevoir</i> <i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i> <i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>55 727</i> <i>52 003</i> <i>9 562</i>	<b>117 292</b>



## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>77 062</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>5 658</i>	<b>5 658</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>CONGES A PAYER</i> <i>CH.S/ CONGES A PAYER</i>	<i>15 223</i> <i>4 804</i>	<b>20 027</b>
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b> <i>Fact.non parv. - Frss d'immos</i>	<i>51 378</i>	<b>51 378</b>





**CIDFF VAUCLUSE**

2 Place Alexandre Farnèse  
Immeuble le Vinci  
84000 AVIGNON

**Comptes Annuels au 31/12/2023**

**COMPTES ANNUELS**

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

*Certifiés  
conformes*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	625	625		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	115 578	25 363	90 215	19 937	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 505		2 505	1 165	
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>118 708</b>	<b>25 988</b>	<b>92 719</b>	<b>21 102</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	15		15	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	10 992		10 992	8 841
	Autres créances	117 713		117 713	37 296
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	16 096		16 096	31 096	
<b>DISPONIBILITES</b>	197 077		197 077	122 479	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 794		1 794	3 009
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>343 687</b>		<b>343 687</b>	<b>202 721</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>462 395</b>	<b>25 988</b>	<b>436 407</b>	<b>223 823</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 505	1 165
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>		<b>92 719,45</b>	<b>21,25</b>	<b>21 101,73</b>	<b>9,43</b>	<b>71 617,72</b>	<b>339,39</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>							
205000	LOGICIELS	625,00	0,14	625,00	0,28		
280500	AMORTISSEMENT LOGICIEL	(625,00)	-0,14	(625,00)	-0,28		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>90 214,60</b>	<b>20,67</b>	<b>19 936,88</b>	<b>8,91</b>	<b>70 277,72</b>	<b>352,50</b>
218100	INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	79 782,50	18,28	7 158,80	3,20	72 623,70	N/S
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	12 196,00	2,79	12 196,00	5,45		
218300	MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	13 820,62	3,17	8 648,74	3,86	5 171,88	59,80
218400	MOBILIER	9 778,94	2,24	9 778,94	4,37		
281810	AMORT INST ALL GENERALES	(6 840,07)	-1,57	(5 043,58)	-2,25	(1 796,49)	-35,62
281820	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(6 992,37)	-1,60	(4 553,17)	-2,03	(2 439,20)	-53,57
281830	AMORT MAT.BUR ET INFORMATIQUE	(5 957,12)	-1,37	(4 376,66)	-1,96	(1 580,46)	-36,11
281840	AMORT MOBILIER	(5 573,90)	-1,28	(3 872,19)	-1,73	(1 701,71)	-43,95
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>2 504,85</b>	<b>0,57</b>	<b>1 164,85</b>	<b>0,52</b>	<b>1 340,00</b>	<b>115,04</b>
275000	DEPOTSET CAUTIONNEMENT	2 504,85	0,57	1 164,85	0,52	1 340,00	115,04
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>		<b>343 687,45</b>	<b>78,75</b>	<b>202 720,93</b>	<b>90,57</b>	<b>140 966,52</b>	<b>69,54</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>		<b>15,00</b>				<b>15,00</b>	
409100	Frss-avces et acptes versés	15,00				15,00	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>10 992,33</b>	<b>2,52</b>	<b>8 841,30</b>	<b>3,95</b>	<b>2 151,03</b>	<b>24,33</b>
041D	Collectif clients débiteurs	7 792,33	1,79			7 792,33	
418100	CLIENT FACTURE A ETABLIR	3 200,00	0,73	8 841,30	3,95	(5 641,30)	-63,81
<b>Autres créances</b>		<b>117 713,23</b>	<b>26,97</b>	<b>37 296,49</b>	<b>16,66</b>	<b>80 416,74</b>	<b>215,61</b>
427000	OPPOSITIONS			165,50	0,07	(165,50)	-100,00
437400	MUTUELLE	420,95	0,10			420,95	
441100	Etat-Subventions à recevoir	55 727,28	12,77			55 727,28	
468700	SUBVENTIONS A RECEVOIR	52 003,00	11,92	34 500,00	15,41	17 503,00	50,73
468710	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	9 562,00	2,19	2 630,99	1,18	6 931,01	263,44
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>16 096,00</b>	<b>3,69</b>	<b>31 096,00</b>	<b>13,89</b>	<b>(15 000,00)</b>	<b>-48,24</b>
508000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	6 096,00	1,40	16 096,00	7,19	(10 000,00)	-62,13
508100	COMPTES A TERME	10 000,00	2,29	15 000,00	6,70	(5 000,00)	-33,33
<b>Disponibilités</b>		<b>197 077,34</b>	<b>45,16</b>	<b>122 478,50</b>	<b>54,72</b>	<b>74 598,84</b>	<b>60,91</b>
512100	CAISSE EPARGNE 08030061639	10 508,51	2,41			10 508,51	
512700	BANQUE POPULAIRE	114 915,46	26,33	51 716,32	23,11	63 199,14	122,20
512710	LIVRET BANQUE POPULAIRE	71 653,37	16,42	70 762,18	31,62	891,19	1,26
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>1 793,55</b>	<b>0,41</b>	<b>3 008,64</b>	<b>1,34</b>	<b>(1 215,09)</b>	<b>-40,39</b>
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 793,55	0,41	3 008,64	1,34	(1 215,09)	-40,39
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>436 406,90</b>	<b>100,00</b>	<b>223 822,66</b>	<b>100,00</b>	<b>212 584,24</b>	<b>94,98</b>

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	120 586	105 752
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 061</b>	<b>14 834</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>144 647</b>	<b>120 586</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	93 390	18 510
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>93 390</b>	<b>18 510</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>238 037</b>	<b>139 096</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 507	1 162
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 507</b>	<b>1 162</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	37 018	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>37 018</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 309	15 042
	Dettes fiscales et sociales	56 159	44 523
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 378	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	27 000	24 000
	<b>Total des dettes</b>	<b>159 845</b>	<b>83 564</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>436 407</b>	<b>223 823</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 060,89	14 834,35
(1) Dont à moins d'un an		159 845	83 564
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>		<b>238 036,60</b>	<b>54,54</b>	<b>139 096,27</b>	<b>62,15</b>	<b>98 940,33</b>	<b>71,13</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>144 647,09</b>	<b>33,15</b>	<b>120 586,20</b>	<b>53,88</b>	<b>24 060,89</b>	<b>19,95</b>
<b>Report à nouveau</b>		<b>120 586,20</b>	<b>27,63</b>	<b>105 751,85</b>	<b>47,25</b>	<b>14 834,35</b>	<b>14,03</b>
110000	REPORT A NOUVEAU	78 190,23	17,92	63 355,88	28,31	14 834,35	23,41
110001	RAN REFORME COMPTABLE	42 395,97	9,71	42 395,97	18,94		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>24 060,89</b>	<b>5,51</b>	<b>14 834,35</b>	<b>6,63</b>	<b>9 226,54</b>	<b>62,20</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>		<b>93 389,51</b>	<b>21,40</b>	<b>18 510,07</b>	<b>8,27</b>	<b>74 879,44</b>	<b>404,53</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>93 389,51</b>	<b>21,40</b>	<b>18 510,07</b>	<b>8,27</b>	<b>74 879,44</b>	<b>404,53</b>
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	124 174,15	28,45	44 346,87	19,81	79 827,28	180,01
139000	AMORT.SUBVENT.D'EQUIPEMENT	(30 784,64)	-7,05	(25 836,80)	-11,54	(4 947,84)	-19,15
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>		<b>1 507,24</b>	<b>0,35</b>	<b>1 162,16</b>	<b>0,52</b>	<b>345,08</b>	<b>29,69</b>
<b>Provisions pour charges</b>		<b>1 507,24</b>	<b>0,35</b>	<b>1 162,16</b>	<b>0,52</b>	<b>345,08</b>	<b>29,69</b>
153100	PROV. INDEMN.FIN DE CARRIERE	1 507,24	0,35	1 162,16	0,52	345,08	29,69
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>37 017,64</b>	<b>8,48</b>			<b>37 017,64</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>		<b>37 017,64</b>	<b>8,48</b>			<b>37 017,64</b>	
194000	FONDS DEDIES S/ SUBV° DE FONCT	37 017,64	8,48			37 017,64	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>		<b>159 845,42</b>	<b>36,63</b>	<b>83 564,23</b>	<b>37,34</b>	<b>76 281,19</b>	<b>91,28</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>25 308,74</b>	<b>5,80</b>	<b>15 041,57</b>	<b>6,72</b>	<b>10 267,17</b>	<b>68,26</b>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	19 651,17	4,50			19 651,17	
408100	FRS, FACTURES NON PARVENUES	5 657,57	1,30	15 041,57	6,72	(9 384,00)	-62,39
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>56 159,10</b>	<b>12,87</b>	<b>44 522,66</b>	<b>19,89</b>	<b>11 636,44</b>	<b>26,14</b>
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			1 614,57	0,72	(1 614,57)	-100,00
428200	CONGES A PAYER	15 223,12	3,49	9 604,09	4,29	5 619,03	58,51
428600	PERSONNEL REMUNERATIONS A PAY			7 660,00	3,42	(7 660,00)	-100,00
431000	URSSAF	28 526,00	6,54	20 267,00	9,05	8 259,00	40,75
437200	IRCANTEC	4 553,75	1,04	676,24	0,30	3 877,51	573,39
437300	REUNICA	1 600,54	0,37	957,65	0,43	642,89	67,13
437400	MUTUELLE			177,22	0,08	(177,22)	-100,00
438200	CH.S/ CONGES A PAYER	4 803,54	1,10	2 826,29	1,26	1 977,25	69,96
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 452,15	0,33	739,60	0,33	712,55	96,34
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>51 377,58</b>	<b>11,77</b>			<b>51 377,58</b>	
408400	Fact.non parv. - Frss d'immos	51 377,58	11,77			51 377,58	
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>27 000,00</b>	<b>6,19</b>	<b>24 000,00</b>	<b>10,72</b>	<b>3 000,00</b>	<b>12,50</b>
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 000,00	6,19	24 000,00	10,72	3 000,00	12,50
<b>Total du passif</b>		<b>436 406,90</b>	<b>100,00</b>	<b>223 822,66</b>	<b>100,00</b>	<b>212 584,24</b>	<b>94,98</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	37 767	36 382
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	464 631	310 318
	Dons	11 394	1 984
	Cotisations	100	350
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	27	3 605
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 253	32 438
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>555 172</b>	<b>385 077</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	110 014	83 203
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 804	1 330
	Rémunération du personnel	302 758	239 981
	Charges sociales	77 254	42 584
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 623	7 280
	Dotation aux provisions	345	421
	Autres charges	997	606
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>500 796</b>	<b>375 405</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>54 377</b>	<b>9 672</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 794	1 173
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 794</b>	<b>1 173</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>56 171</b>	<b>10 846</b>
	Produits exceptionnels	5 053	4 049
	Charges exceptionnelles	146	60
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 908</b>	<b>3 989</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 018	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>562 020</b>	<b>390 299</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>537 959</b>	<b>375 465</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>24 061</b>	<b>14 834</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat	23 695	38 100
	Prestations en nature	13 195	29 000
	Dons en nature	10 500	9 100
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature	23 695	38 100
	Mise à disposition gratuite de biens et services	10 500	9 100
	Personnel bénévole	13 195	29 000

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12  
31/12/2023 mois01/01/2022 12  
31/12/2022 mois

Variations %

<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>555 172,36</b>	<b>100,00</b>	<b>385 076,82</b>	<b>100,00</b>	<b>170 095,54</b>	<b>44,17</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>37 767,33</b>	<b>6,80</b>	<b>36 381,89</b>	<b>9,45</b>	<b>1 385,44</b>	<b>3,81</b>
706100 ANIMATIONS	31 515,00	5,68	34 716,90	9,02	(3 201,90)	-9,22
706101 CONTRIBUTIONS CITOYENNES	520,00	0,09			520,00	
708200 PLANNING FAMILIAL REFAC CHARGE	5 732,33	1,03	1 664,99	0,43	4 067,34	244,29
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>464 631,00</b>	<b>83,69</b>	<b>310 318,12</b>	<b>80,59</b>	<b>154 312,88</b>	<b>49,73</b>
740100 ET AT EGALITE PARITE	160 999,00	29,00	87 684,00	22,77	73 315,00	83,61
740102 ARS	28 000,00	5,04	14 000,00	3,64	14 000,00	100,00
740104 AVIGNON	13 500,00	2,43	13 500,00	3,51		
740105 LE PONTET	500,00	0,09	500,00	0,13		
740108 FIPD	1 000,00	0,18			1 000,00	
741200 CONSEIL REGIONAL	25 390,00	4,57	21 000,00	5,45	4 390,00	20,90
741301 ISLE SUR SORGUE	2 000,00	0,36	2 000,00	0,52		
741302 VALREAS	1 500,00	0,27	1 500,00	0,39		
741303 PERTUIS	3 100,00	0,56	3 100,00	0,81		
741305 ANCT AGENCE NATIONALE COHESION	51 000,00	9,19	50 000,00	12,98	1 000,00	2,00
741307 VEDENE	1 500,00	0,27	1 500,00	0,39		
741308 APT	1 000,00	0,18	1 000,00	0,26		
741309 CAVAILLON	1 400,00	0,25	1 400,00	0,36		
741311 MONTEUX	1 000,00	0,18			1 000,00	
741312 BOLLENE	6 200,00	1,12	4 500,00	1,17	1 700,00	37,78
741400 CONSEIL DEPARTEMENTAL	22 000,00	3,96	22 000,00	5,71		
741511 CDAD	8 375,00	1,51			8 375,00	
741513 SORGUES	1 500,00	0,27	1 500,00	0,39		
741514 CARPENTRAS			1 500,00	0,39	(1 500,00)	-100,00
741600 C.A.F.	34 000,00	6,12	30 000,00	7,79	4 000,00	13,33
741630 MSA	5 000,00	0,90	5 000,00	1,30		
741640 COUR D'APPEL NIMES	14 456,00	2,60	17 000,00	4,41	(2 544,00)	-14,96
741920 PROJET EUROPEEN	28 000,00	5,04			28 000,00	
741940 DREETS	30 306,00	5,46	22 250,00	5,78	8 056,00	36,21
742101 COFINANCEMENT EGALIPRO	14 905,00	2,68			14 905,00	
742110 CONF INCLUSION NUMERIQUE	8 000,00	1,44	8 000,00	2,08		
742600 SUBVENTIONS ORGANISMES PRIVES			1 384,12	0,36	(1 384,12)	-100,00
<b>Dons</b>	<b>11 393,63</b>	<b>2,05</b>	<b>1 984,00</b>	<b>0,52</b>	<b>9 409,63</b>	<b>474,28</b>
754200 MECENAT	10 000,00	1,80			10 000,00	
758100 DONS	1 393,63	0,25	1 984,00	0,52	(590,37)	-29,76
<b>Cotisations</b>	<b>100,00</b>	<b>0,02</b>	<b>350,00</b>	<b>0,09</b>	<b>(250,00)</b>	<b>-71,43</b>
756200 COTISATIONS	100,00	0,02	350,00	0,09	(250,00)	-71,43
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>27,37</b>		<b>3 604,62</b>	<b>0,94</b>	<b>(3 577,25)</b>	<b>-99,24</b>
758000 PDTs DIVERS DE GESTION	27,37		3 604,62	0,94	(3 577,25)	-99,24
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>41 253,03</b>	<b>7,43</b>	<b>32 438,19</b>	<b>8,42</b>	<b>8 814,84</b>	<b>27,17</b>
781510 REPRISE PROVISION FIN DE CARRIERE			1 677,74	0,44	(1 677,74)	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES	28 653,56	5,16	22 377,95	5,81	6 275,61	28,04
791001 TRANSFERT REMB AIDE ASP	5 333,36	0,96			5 333,36	
791100 TRANSFERT RBST FORMATION	712,00	0,13	5 711,93	1,48	(4 999,93)	-87,53
791200 REMBOURSEMENT IJ SS	6 554,11	1,18	2 670,57	0,69	3 883,54	145,42
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>500 795,70</b>	<b>90,21</b>	<b>375 404,53</b>	<b>97,49</b>	<b>125 391,17</b>	<b>33,40</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>110 013,91</b>	<b>19,82</b>	<b>83 203,21</b>	<b>21,61</b>	<b>26 810,70</b>	<b>32,22</b>
606110 EAU	241,30	0,04	252,62	0,07	(11,32)	-4,48
606120 ELECTRICITE	1 450,48	0,26	770,90	0,20	679,58	88,15
606140 CARBURANT	1 883,34	0,34	1 284,10	0,33	599,24	46,67
606300 FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQUIP	8 775,06	1,58	3 547,92	0,92	5 227,14	147,33

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
606400	FOURNITURES DE BUREAU	3 722,59	0,67	3 180,17	0,83	542,42	17,06
612100	PHOTOCOPIEUR	2 608,96	0,47	2 608,96	0,68		
613200	LOCATION BUREAUX	9 705,79	1,75	9 025,05	2,34	680,74	7,54
613210	LOCATION SALLE			650,00	0,17	(650,00)	-100,00
613540	LOCATION TERMINAL TEL PBX	1 074,83	0,19	936,00	0,24	138,83	14,83
614000	CHARGES LOCATIVES	796,84	0,14	524,56	0,14	272,28	51,91
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 193,82	0,76	2 439,20	0,63	1 754,62	71,93
615550	ENTRETIEN ET REPARATIONS VEHICU	393,57	0,07	1 315,98	0,34	(922,41)	-70,09
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 098,78	0,20	770,54	0,20	328,24	42,60
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 398,71	0,43	2 378,25	0,62	20,46	0,86
618100	DOCUMENTATION	843,38	0,15	672,52	0,17	170,86	25,41
618102	DOCUMENTATIONS EGALIPRO	309,95	0,06			309,95	
622600	HONORAIRES COMPTABILITE	3 808,24	0,69	6 081,84	1,58	(2 273,60)	-37,38
622601	HONORAIRES PAIE	3 481,48	0,63	2 573,70	0,67	907,78	35,27
622603	PSYCHO GROUPE PAROLE	1 010,00	0,18	710,00	0,18	300,00	42,25
622604	HONORAIRES AVOCATS	3 407,91	0,61	2 910,96	0,76	496,95	17,07
622605	HONORAIRES PSY APP	3 000,00	0,54	3 960,00	1,03	(960,00)	-24,24
622606	HONORAIRES CHARGES DE COMMUNI	2 995,88	0,54	2 400,00	0,62	595,88	24,83
622607	HONORAIRES CHARGE DE FORMATION	1 725,00	0,31	1 500,00	0,39	225,00	15,00
622609	HONORAIRES EGALIPRO	9 524,55	1,72			9 524,55	
622610	HONORAIRES CAC	1 560,00	0,28	1 500,00	0,39	60,00	4,00
622680	AUTRES HONORAIRES	12 860,00	2,32			12 860,00	
622800	INTERVENANTS - PRESTATIONS	723,98	0,13			723,98	
623100	PUBLICITE	2 341,83	0,42	3 277,50	0,85	(935,67)	-28,55
623300	FOIRES EXPOSITIONS			1 025,00	0,27	(1 025,00)	-100,00
623400	CADEAUX	1 362,00	0,25	966,34	0,25	395,66	40,94
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	12 526,28	2,26	15 047,88	3,91	(2 521,60)	-16,76
625200	FORMATION	1 819,00	0,33	5 890,60	1,53	(4 071,60)	-69,12
625700	RECEPTIONS	2 850,51	0,51	471,11	0,12	2 379,40	505,06
626000	FRAIS POSTAUX	183,70	0,03	145,94	0,04	37,76	25,87
626100	TELEPHONE	4 420,05	0,80	3 907,97	1,01	512,08	13,10
627000	SERVICES BANCAIRES	931,10	0,17	477,60	0,12	453,50	94,95
628100	COTISATIONS	(15,00)				(15,00)	
Impôts, taxes, versements assimilés		1 803,85	0,32	1 330,04	0,35	473,81	35,62
631300	FORM.PROFESS.CONTINUE	1 800,74	0,32	1 330,04	0,35	470,70	35,39
635800	AUTRES IMPOTS ET TAX	3,11				3,11	
Rémunération du personnel		302 757,64	54,53	239 981,07	62,32	62 776,57	26,16
641100	SALAIRES BRUTS	289 666,95	52,18	226 967,23	58,94	62 699,72	27,63
641200	CONGES PAYES	5 619,03	1,01	1 512,50	0,39	4 106,53	271,51
641300	INDEMNITES ST AGIAIRES	232,63	0,04			232,63	
641400	INDEMNITES DIVERSES	6 931,68	1,25	2 222,37	0,58	4 709,31	211,90
641410	INDEMNITES LICENCIEMENT			5 884,25	1,53	(5 884,25)	-100,00
641500	PRIMES	(7 660,00)	-1,38	35,00	0,01	(7 695,00)	N/S
641600	IJ SECURITE SOCIALE	7 967,35	1,44	3 359,72	0,87	4 607,63	137,14
Charges sociales		77 254,30	13,92	42 583,57	11,06	34 670,73	81,42
645100	COTIS. URSSAF	49 543,05	8,92	34 165,71	8,87	15 377,34	45,01
645300	COTIS. IRCANTEC REUNICA RETRAITE	14 152,14	2,55	4 974,00	1,29	9 178,14	184,52
645400	COTIS. REUNICA PREVOYANCE	783,30	0,14	503,67	0,13	279,63	55,52
645450	MUTUELLE	3 012,35	0,54	1 705,44	0,44	1 306,91	76,63
645810	CHARGES SOC/PRIMES			(1 525,00)	-0,40	1 525,00	100,00
645820	CH/ CONGES PAYES	1 977,25	0,36	322,47	0,08	1 654,78	513,16
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES-TR	6 284,00	1,13	1 452,00	0,38	4 832,00	332,78
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 298,21	0,23	985,28	0,26	312,93	31,76
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	204,00	0,04			204,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 623,46	1,37	7 280,15	1,89	343,31	4,72
681110	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS I			193,87	0,05	(193,87)	-100,00
681120	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS C	7 623,46	1,37	7 086,28	1,84	537,18	7,58



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Dotations aux provisions</b>		345,08	0,06	420,78	0,11	(75,70)	-17,99
681510	DOT.PROV.FIN DE CARRIERE	345,08	0,06	420,78	0,11	(75,70)	-17,99
<b>Autres charges</b>		997,46	0,18	605,71	0,16	391,75	64,68
651000	ADHESIONS	825,60	0,15	535,00	0,14	290,60	54,32
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	171,86	0,03	70,71	0,02	101,15	143,05
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		54 376,66	9,79	9 672,29	2,51	44 704,37	462,19
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		1 794,05	0,32	1 173,31	0,30	620,74	52,91
<b>Intérêts et produits financiers</b>		1 794,05	0,32	1 173,31	0,30	620,74	52,91
764000	REVENUS VALEURS MOB. PLACEMENT	1 794,05	0,32	1 173,31	0,30	620,74	52,91
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		56 170,71	10,12	10 845,60	2,82	45 325,11	417,91
<b>Produits exceptionnels</b>		5 053,44	0,91	4 048,75	1,05	1 004,69	24,81
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	105,60	0,02			105,60	
777000	QP SUBVENTION VIREE RESULTAT	4 947,84	0,89	4 048,75	1,05	899,09	22,21
<b>Charges exceptionnelles</b>		145,62	0,03	60,00	0,02	85,62	142,70
671200	PENALITES ET AMENDES	60,00	0,01	60,00	0,02		
671800	CHARGES EXCEPT. GESTION	85,62	0,02			85,62	
<b>Résultat exceptionnel</b>		4 907,82	0,88	3 988,75	1,04	919,07	23,04
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		37 017,64	6,67			37 017,64	
689000	ENGAGEMENTS A REALISER	27 056,00	4,87			27 056,00	
689400	Reports en fonds dédiés	9 961,64	1,79			9 961,64	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		562 019,85	101,23	390 298,88	101,36	171 720,97	44,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		537 958,96	96,90	375 464,53	97,50	162 494,43	43,28
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		24 060,89	4,33	14 834,35	3,85	9 226,54	62,20
<b>Contributions volontaires en nature</b>		23 695,00	4,27	38 100,00	9,89	(14 405,00)	-37,81
<b>Bénévolat</b>		13 195,00	2,38	29 000,00	7,53	(15 805,00)	-54,50
870000	BENEVOLAT	13 195,00	2,38	29 000,00	7,53	(15 805,00)	-54,50
<b>Prestations en nature</b>		10 500,00	1,89	9 100,00	2,36	1 400,00	15,38
871000	PRESTATIONS EN NATURE	10 500,00	1,89	9 100,00	2,36	1 400,00	15,38
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		23 695,00	4,27	38 100,00	9,89	(14 405,00)	-37,81
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>		10 500,00	1,89	9 100,00	2,36	1 400,00	15,38
861200	MISE A DISPOSITION LOCAUX	10 500,00	1,89	9 100,00	2,36	1 400,00	15,38
<b>Personnel bénévole</b>		13 195,00	2,38	29 000,00	7,53	(15 805,00)	-54,50
864000	PERSONNEL BENEVOLE	13 195,00	2,38	29 000,00	7,53	(15 805,00)	-54,50

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **436 407** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **562 020** euros et un total **charges** de **537 959** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 061** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### VALORISATION DU BENEVOLAT :

Le temps passé, au profit de l'association, par les bénévoles a été évalué pour l'exercice 2023 à 13 195 €, sur 10 mois maximum, mais variable selon les bénévoles.

Si ces tâches avaient été réalisées par des salariés, elles auraient représenté 458 heures rémunérées.

Dans ces conditions, le taux moyen horaire, charges sociales comprises, du bénévolat 2023 ressort à 28.81 euros.

### PRESTATIONS EN NATURE :

Pour assurer ses permanences à l'extérieur, l'association bénéficie de la mise à disposition gratuite de dix-sept locaux.

La valeur de l'avantage ainsi octroyé est estimée à 10 500 euros à l'année.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	625					625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	625					625
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 159		72 624			79 783
	Matériel de transport	12 196					12 196
	Matériel de bureau, mobilier	18 428		5 172			23 600
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 782		77 796			115 578
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 165		1 340			2 505
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 165		1 340			2 505
TOTAL		39 572		79 136			118 708

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	625			625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	625			625
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 044	1 796		6 840
	Matériel de transport	4 553	2 439		6 992
	Matériel de bureau, mobilier	8 249	3 388	106	11 531
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 846	7 623	106	25 363
TOTAL		18 471	7 623	106	25 988

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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

Etat exprimé en euros		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	1 162	345		1 507
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 162</b>	<b>345</b>		<b>1 507</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div> <div></div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 162</b>	<b>345</b>		<b>1 507</b>
Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			345		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 505	2 505	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 992	10 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421	421	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 727	55 727	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	61 565	61 565	
	Charges constatées d'avances	1 794	1 794	
TOTAL DES CREANCES		133 004	133 004	
(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	25 309	25 309		
	Personnel et comptes rattachés	15 223	15 223		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 484	39 484		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 452	1 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 378	51 378		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 018	64 018		
TOTAL DES DETTES		196 863	196 863		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>120 492</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>3 200</b>
<i>CLIENT FACTURE A ETABLIR</i>	<i>3 200</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>117 292</b>
<i>Etat-Subventions à recevoir</i>	<i>55 727</i>	
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	<i>52 003</i>	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>9 562</i>	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>77 062</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	5 658	<b>5 658</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>CONGES A PAYER</i> <i>CH.S/ CONGES A PAYER</i>	15 223 4 804	<b>20 027</b>
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b> <i>Fact,non parv. - Frss d'immos</i>	51 378	<b>51 378</b>

**CIDFF VAUCLUSE**

2 Place Alexandre Farnèse  
Immeuble le Vinci  
84000 AVIGNON

**Comptes Annuels au 31/12/2023**

**COMPTES ANNUELS**

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	625	625		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	115 578	25 363	90 215	19 937	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 505		2 505	1 165	
<b>TOTAL (I)</b>		<b>118 708</b>	<b>25 988</b>	<b>92 719</b>	<b>21 102</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	15		15	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	10 992		10 992	8 841
	Autres créances	117 713		117 713	37 296
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	16 096		16 096	31 096	
<b>DISPONIBILITES</b>	197 077		197 077	122 479	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 794		1 794	3 009
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>343 687</b>		<b>343 687</b>	<b>202 721</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>462 395</b>	<b>25 988</b>	<b>436 407</b>	<b>223 823</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 505	1 165
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

 01/01/2023 12  
 31/12/2023 mois

 01/01/2022 12  
 31/12/2022 mois

Variations %

<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>92 719,45</b>	<b>21,25</b>	<b>21 101,73</b>	<b>9,43</b>	<b>71 617,72</b>	<b>339,39</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
205000 LOGICIELS	625,00	0,14	625,00	0,28		
280500 AMORTISSEMENT LOGICIEL	(625,00)	-0,14	(625,00)	-0,28		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>90 214,60</b>	<b>20,67</b>	<b>19 936,88</b>	<b>8,91</b>	<b>70 277,72</b>	<b>352,50</b>
218100 INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	79 782,50	18,28	7 158,80	3,20	72 623,70	N/S
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	12 196,00	2,79	12 196,00	5,45		
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	13 820,62	3,17	8 648,74	3,86	5 171,88	59,80
218400 MOBILIER	9 778,94	2,24	9 778,94	4,37		
281810 AMORT INST ALL GENERALES	(6 840,07)	-1,57	(5 043,58)	-2,25	(1 796,49)	-35,62
281820 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(6 992,37)	-1,60	(4 553,17)	-2,03	(2 439,20)	-53,57
281830 AMORT MAT.BUR ET INFORMATIQUE	(5 957,12)	-1,37	(4 376,66)	-1,96	(1 580,46)	-36,11
281840 AMORT MOBILIER	(5 573,90)	-1,28	(3 872,19)	-1,73	(1 701,71)	-43,95
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 504,85</b>	<b>0,57</b>	<b>1 164,85</b>	<b>0,52</b>	<b>1 340,00</b>	<b>115,04</b>
275000 DEPOT SET CAUTIONNEMENT	2 504,85	0,57	1 164,85	0,52	1 340,00	115,04
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>343 687,45</b>	<b>78,75</b>	<b>202 720,93</b>	<b>90,57</b>	<b>140 966,52</b>	<b>69,54</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>15,00</b>				<b>15,00</b>	
409100 Frss-avces et acptes versés	15,00				15,00	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>10 992,33</b>	<b>2,52</b>	<b>8 841,30</b>	<b>3,95</b>	<b>2 151,03</b>	<b>24,33</b>
041D Collectif clients débiteurs	7 792,33	1,79			7 792,33	
418100 CLIENT FACTURE A ETABLIR	3 200,00	0,73	8 841,30	3,95	(5 641,30)	-63,81
<b>Autres créances</b>	<b>117 713,23</b>	<b>26,97</b>	<b>37 296,49</b>	<b>16,66</b>	<b>80 416,74</b>	<b>215,61</b>
427000 OPPOSITIONS			165,50	0,07	(165,50)	-100,00
437400 MUTUELLE	420,95	0,10			420,95	
441100 Etat-Subventions à recevoir	55 727,28	12,77			55 727,28	
468700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	52 003,00	11,92	34 500,00	15,41	17 503,00	50,73
468710 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	9 562,00	2,19	2 630,99	1,18	6 931,01	263,44
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>16 096,00</b>	<b>3,69</b>	<b>31 096,00</b>	<b>13,89</b>	<b>(15 000,00)</b>	<b>-48,24</b>
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	6 096,00	1,40	16 096,00	7,19	(10 000,00)	-62,13
508100 COMPTES A TERME	10 000,00	2,29	15 000,00	6,70	(5 000,00)	-33,33
<b>Disponibilités</b>	<b>197 077,34</b>	<b>45,16</b>	<b>122 478,50</b>	<b>54,72</b>	<b>74 598,84</b>	<b>60,91</b>
512100 CAISSE EPARGNE 08030061639	10 508,51	2,41			10 508,51	
512700 BANQUE POPULAIRE	114 915,46	26,33	51 716,32	23,11	63 199,14	122,20
512710 LIVRET BANQUE POPULAIRE	71 653,37	16,42	70 762,18	31,62	891,19	1,26
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 793,55</b>	<b>0,41</b>	<b>3 008,64</b>	<b>1,34</b>	<b>(1 215,09)</b>	<b>-40,39</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 793,55	0,41	3 008,64	1,34	(1 215,09)	-40,39
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>436 406,90</b>	<b>100,00</b>	<b>223 822,66</b>	<b>100,00</b>	<b>212 584,24</b>	<b>94,98</b>

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	120 586	105 752
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 061</b>	<b>14 834</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>144 647</b>	<b>120 586</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	93 390	18 510
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>93 390</b>	<b>18 510</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>238 037</b>	<b>139 096</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 507	1 162
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 507</b>	<b>1 162</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	37 018	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>37 018</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 309	15 042
	Dettes fiscales et sociales	56 159	44 523
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 378	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	27 000	24 000
	<b>Total des dettes</b>	<b>159 845</b>	<b>83 564</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>436 407</b>	<b>223 823</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 060,89	14 834,35
(1) Dont à moins d'un an		159 845	83 564
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>		<b>238 036,60</b>	<b>54,54</b>	<b>139 096,27</b>	<b>62,15</b>	<b>98 940,33</b>	<b>71,13</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>144 647,09</b>	<b>33,15</b>	<b>120 586,20</b>	<b>53,88</b>	<b>24 060,89</b>	<b>19,95</b>
<b>Report à nouveau</b>		<b>120 586,20</b>	<b>27,63</b>	<b>105 751,85</b>	<b>47,25</b>	<b>14 834,35</b>	<b>14,03</b>
110000	REPORT A NOUVEAU	78 190,23	17,92	63 355,88	28,31	14 834,35	23,41
110001	RAN REFORME COMPTABLE	42 395,97	9,71	42 395,97	18,94		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>24 060,89</b>	<b>5,51</b>	<b>14 834,35</b>	<b>6,63</b>	<b>9 226,54</b>	<b>62,20</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>		<b>93 389,51</b>	<b>21,40</b>	<b>18 510,07</b>	<b>8,27</b>	<b>74 879,44</b>	<b>404,53</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>93 389,51</b>	<b>21,40</b>	<b>18 510,07</b>	<b>8,27</b>	<b>74 879,44</b>	<b>404,53</b>
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	124 174,15	28,45	44 346,87	19,81	79 827,28	180,01
139000	AMORT.SUBVENT.D'EQUIPEMENT	(30 784,64)	-7,05	(25 836,80)	-11,54	(4 947,84)	-19,15
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>		<b>1 507,24</b>	<b>0,35</b>	<b>1 162,16</b>	<b>0,52</b>	<b>345,08</b>	<b>29,69</b>
<b>Provisions pour charges</b>		<b>1 507,24</b>	<b>0,35</b>	<b>1 162,16</b>	<b>0,52</b>	<b>345,08</b>	<b>29,69</b>
153100	PROV. INDEMN.FIN DE CARRIERE	1 507,24	0,35	1 162,16	0,52	345,08	29,69
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>37 017,64</b>	<b>8,48</b>			<b>37 017,64</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>		<b>37 017,64</b>	<b>8,48</b>			<b>37 017,64</b>	
194000	FONDS DEDIES S/ SUBV° DE FONCT	37 017,64	8,48			37 017,64	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>		<b>159 845,42</b>	<b>36,63</b>	<b>83 564,23</b>	<b>37,34</b>	<b>76 281,19</b>	<b>91,28</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>25 308,74</b>	<b>5,80</b>	<b>15 041,57</b>	<b>6,72</b>	<b>10 267,17</b>	<b>68,26</b>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	19 651,17	4,50			19 651,17	
408100	FRS, FACTURES NON PARVENUES	5 657,57	1,30	15 041,57	6,72	(9 384,00)	-62,39
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>56 159,10</b>	<b>12,87</b>	<b>44 522,66</b>	<b>19,89</b>	<b>11 636,44</b>	<b>26,14</b>
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			1 614,57	0,72	(1 614,57)	-100,00
428200	CONGES A PAYER	15 223,12	3,49	9 604,09	4,29	5 619,03	58,51
428600	PERSONNEL REMUNERATIONS A PAY			7 660,00	3,42	(7 660,00)	-100,00
431000	URSSAF	28 526,00	6,54	20 267,00	9,05	8 259,00	40,75
437200	IRCANTEC	4 553,75	1,04	676,24	0,30	3 877,51	573,39
437300	REUNICA	1 600,54	0,37	957,65	0,43	642,89	67,13
437400	MUTUELLE			177,22	0,08	(177,22)	-100,00
438200	CH.S/ CONGES A PAYER	4 803,54	1,10	2 826,29	1,26	1 977,25	69,96
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 452,15	0,33	739,60	0,33	712,55	96,34
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>51 377,58</b>	<b>11,77</b>			<b>51 377,58</b>	
408400	Fact.non parv. - Frss d'immos	51 377,58	11,77			51 377,58	
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>27 000,00</b>	<b>6,19</b>	<b>24 000,00</b>	<b>10,72</b>	<b>3 000,00</b>	<b>12,50</b>
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 000,00	6,19	24 000,00	10,72	3 000,00	12,50
<b>Total du passif</b>		<b>436 406,90</b>	<b>100,00</b>	<b>223 822,66</b>	<b>100,00</b>	<b>212 584,24</b>	<b>94,98</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	37 767	36 382
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	464 631	310 318
	Dons	11 394	1 984
	Cotisations	100	350
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	27	3 605
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 253	32 438
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>555 172</b>	<b>385 077</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	110 014	83 203
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 804	1 330
	Rémunération du personnel	302 758	239 981
	Charges sociales	77 254	42 584
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 623	7 280
	Dotation aux provisions	345	421
	Autres charges	997	606
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>500 796</b>	<b>375 405</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>54 377</b>	<b>9 672</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 794	1 173
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 794</b>	<b>1 173</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>56 171</b>	<b>10 846</b>
	Produits exceptionnels	5 053	4 049
	Charges exceptionnelles	146	60
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 908</b>	<b>3 989</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 018	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>562 020</b>	<b>390 299</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>537 959</b>	<b>375 465</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>24 061</b>	<b>14 834</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>23 695</b>	<b>38 100</b>
	Bénévolat	13 195	29 000
	Prestations en nature	10 500	9 100
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>23 695</b>	<b>38 100</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	10 500	9 100
	Personnel bénévole	13 195	29 000



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>555 172,36</b>	<b>100,00</b>	<b>385 076,82</b>	<b>100,00</b>	<b>170 095,54</b>	<b>44,17</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>37 767,33</b>	<b>6,80</b>	<b>36 381,89</b>	<b>9,45</b>	<b>1 385,44</b>	<b>3,81</b>
706100 ANIMATIONS	31 515,00	5,68	34 716,90	9,02	(3 201,90)	-9,22
706101 CONTRIBUTIONS CITOYENNES	520,00	0,09			520,00	
708200 PLANNING FAMILIAL REFACT CHARGE	5 732,33	1,03	1 664,99	0,43	4 067,34	244,29
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>464 631,00</b>	<b>83,69</b>	<b>310 318,12</b>	<b>80,59</b>	<b>154 312,88</b>	<b>49,73</b>
740100 ETAT EGALITE PARITE	160 999,00	29,00	87 684,00	22,77	73 315,00	83,61
740102 ARS	28 000,00	5,04	14 000,00	3,64	14 000,00	100,00
740104 AVIGNON	13 500,00	2,43	13 500,00	3,51		
740105 LE PONT ET	500,00	0,09	500,00	0,13		
740108 FIPD	1 000,00	0,18			1 000,00	
741200 CONSEIL REGIONAL	25 390,00	4,57	21 000,00	5,45	4 390,00	20,90
741301 ISLE SUR SORGUE	2 000,00	0,36	2 000,00	0,52		
741302 VALREAS	1 500,00	0,27	1 500,00	0,39		
741303 PERTUIS	3 100,00	0,56	3 100,00	0,81		
741305 ANCT AGENCE NATIONALE COHESION	51 000,00	9,19	50 000,00	12,98	1 000,00	2,00
741307 VEDENE	1 500,00	0,27	1 500,00	0,39		
741308 APT	1 000,00	0,18	1 000,00	0,26		
741309 CAVAILLON	1 400,00	0,25	1 400,00	0,36		
741311 MONTEUX	1 000,00	0,18			1 000,00	
741312 BOLLENE	6 200,00	1,12	4 500,00	1,17	1 700,00	37,78
741400 CONSEIL DEPARTEMENTAL	22 000,00	3,96	22 000,00	5,71		
741511 CDAD	8 375,00	1,51			8 375,00	
741513 SORGUES	1 500,00	0,27	1 500,00	0,39		
741514 CARPENTRAS			1 500,00	0,39	(1 500,00)	-100,00
741600 C.A.F.	34 000,00	6,12	30 000,00	7,79	4 000,00	13,33
741630 MSA	5 000,00	0,90	5 000,00	1,30		
741640 COUR D'APPEL NIMES	14 456,00	2,60	17 000,00	4,41	(2 544,00)	-14,96
741920 PROJET EUROPEEN	28 000,00	5,04			28 000,00	
741940 DREETS	30 306,00	5,46	22 250,00	5,78	8 056,00	36,21
742101 COFINANCEMENT EGALIPRO	14 905,00	2,68			14 905,00	
742110 CONF INCLUSION NUMERIQUE	8 000,00	1,44	8 000,00	2,08		
742600 SUBVENTIONS ORGANISMES PRIVES			1 384,12	0,36	(1 384,12)	-100,00
<b>Dons</b>	<b>11 393,63</b>	<b>2,05</b>	<b>1 984,00</b>	<b>0,52</b>	<b>9 409,63</b>	<b>474,28</b>
754200 MECENAT	10 000,00	1,80			10 000,00	
758100 DONS	1 393,63	0,25	1 984,00	0,52	(590,37)	-29,76
<b>Cotisations</b>	<b>100,00</b>	<b>0,02</b>	<b>350,00</b>	<b>0,09</b>	<b>(250,00)</b>	<b>-71,43</b>
756200 COTISATIONS	100,00	0,02	350,00	0,09	(250,00)	-71,43
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>27,37</b>		<b>3 604,62</b>	<b>0,94</b>	<b>(3 577,25)</b>	<b>-99,24</b>
758000 PDT'S DIVERS DE GESTION	27,37		3 604,62	0,94	(3 577,25)	-99,24
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>41 253,03</b>	<b>7,43</b>	<b>32 438,19</b>	<b>8,42</b>	<b>8 814,84</b>	<b>27,17</b>
781510 REPRISE PROVISION FIN DE CARRIERE			1 677,74	0,44	(1 677,74)	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES	28 653,56	5,16	22 377,95	5,81	6 275,61	28,04
791001 TRANSFERT REMB AIDE ASP	5 333,36	0,96			5 333,36	
791100 TRANSFERT RBST FORMATION	712,00	0,13	5 711,93	1,48	(4 999,93)	-87,53
791200 REMBOURSEMENT IJ SS	6 554,11	1,18	2 670,57	0,69	3 883,54	145,42
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>500 795,70</b>	<b>90,21</b>	<b>375 404,53</b>	<b>97,49</b>	<b>125 391,17</b>	<b>33,40</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>110 013,91</b>	<b>19,82</b>	<b>83 203,21</b>	<b>21,61</b>	<b>26 810,70</b>	<b>32,22</b>
606110 EAU	241,30	0,04	252,62	0,07	(11,32)	-4,48
606120 ELECTRICITE	1 450,48	0,26	770,90	0,20	679,58	88,15
606140 CARBURANT	1 883,34	0,34	1 284,10	0,33	599,24	46,67
606300 FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQUIP	8 775,06	1,58	3 547,92	0,92	5 227,14	147,33

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
606400	FOURNITURES DE BUREAU	3 722,59	0,67	3 180,17	0,83	542,42	17,06
612100	PHOTOCOPIEUR	2 608,96	0,47	2 608,96	0,68		
613200	LOCATION BUREAUX	9 705,79	1,75	9 025,05	2,34	680,74	7,54
613210	LOCATION SALLE			650,00	0,17	(650,00)	-100,00
613540	LOCATION TERMINAL TEL PBX	1 074,83	0,19	936,00	0,24	138,83	14,83
614000	CHARGES LOCATIVES	796,84	0,14	524,56	0,14	272,28	51,91
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 193,82	0,76	2 439,20	0,63	1 754,62	71,93
615550	ENTRETIEN ET REPARATIONS VEHICU	393,57	0,07	1 315,98	0,34	(922,41)	-70,09
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 098,78	0,20	770,54	0,20	328,24	42,60
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 398,71	0,43	2 378,25	0,62	20,46	0,86
618100	DOCUMENTATION	843,38	0,15	672,52	0,17	170,86	25,41
618102	DOCUMENTATIONS EGALIPRO	309,95	0,06			309,95	
622600	HONORAIRES COMPTABILITE	3 808,24	0,69	6 081,84	1,58	(2 273,60)	-37,38
622601	HONORAIRES PAIE	3 481,48	0,63	2 573,70	0,67	907,78	35,27
622603	PSYCHO GROUPE PAROLE	1 010,00	0,18	710,00	0,18	300,00	42,25
622604	HONORAIRES AVOCATS	3 407,91	0,61	2 910,96	0,76	496,95	17,07
622605	HONORAIRES PSY APP	3 000,00	0,54	3 960,00	1,03	(960,00)	-24,24
622606	HONORAIRES CHARGES DE COMMUNI	2 995,88	0,54	2 400,00	0,62	595,88	24,83
622607	HONORAIRES CHARGE DE FORMATION	1 725,00	0,31	1 500,00	0,39	225,00	15,00
622609	HONORAIRES EGALIPRO	9 524,55	1,72			9 524,55	
622610	HONORAIRES CAC	1 560,00	0,28	1 500,00	0,39	60,00	4,00
622680	AUTRES HONORAIRES	12 860,00	2,32			12 860,00	
622800	INTERVENANTS - PRESTATIONS	723,98	0,13			723,98	
623100	PUBLICITE	2 341,83	0,42	3 277,50	0,85	(935,67)	-28,55
623300	FOIRES EXPOSITIONS			1 025,00	0,27	(1 025,00)	-100,00
623400	CADEAUX	1 362,00	0,25	966,34	0,25	395,66	40,94
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	12 526,28	2,26	15 047,88	3,91	(2 521,60)	-16,76
625200	FORMATION	1 819,00	0,33	5 890,60	1,53	(4 071,60)	-69,12
625700	RECEPTIONS	2 850,51	0,51	471,11	0,12	2 379,40	505,06
626000	FRAIS POSTAUX	183,70	0,03	145,94	0,04	37,76	25,87
626100	TELEPHONE	4 420,05	0,80	3 907,97	1,01	512,08	13,10
627000	SERVICES BANCAIRES	931,10	0,17	477,60	0,12	453,50	94,95
628100	COTISATIONS	(15,00)				(15,00)	
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>1 803,85</b>	<b>0,32</b>	<b>1 330,04</b>	<b>0,35</b>	<b>473,81</b>	<b>35,62</b>
631300	FORM.PROFESS.CONTINUE	1 800,74	0,32	1 330,04	0,35	470,70	35,39
635800	AUTRES IMPOTS ET TAX	3,11				3,11	
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>302 757,64</b>	<b>54,53</b>	<b>239 981,07</b>	<b>62,32</b>	<b>62 776,57</b>	<b>26,16</b>
641100	SALAIRES BRUTS	289 666,95	52,18	226 967,23	58,94	62 699,72	27,63
641200	CONGES PAYES	5 619,03	1,01	1 512,50	0,39	4 106,53	271,51
641300	INDEMNITES STAGIAIRES	232,63	0,04			232,63	
641400	INDEMNITES DIVERSES	6 931,68	1,25	2 222,37	0,58	4 709,31	211,90
641410	INDEMNITES LICENCIEMENT			5 884,25	1,53	(5 884,25)	-100,00
641500	PRIMES	(7 660,00)	-1,38	35,00	0,01	(7 695,00)	N/S
641600	IJ SECURITE SOCIALE	7 967,35	1,44	3 359,72	0,87	4 607,63	137,14
<b>Charges sociales</b>		<b>77 254,30</b>	<b>13,92</b>	<b>42 583,57</b>	<b>11,06</b>	<b>34 670,73</b>	<b>81,42</b>
645100	COTIS. URSSAF	49 543,05	8,92	34 165,71	8,87	15 377,34	45,01
645300	COTIS. IRCANTEC REUNICA RETRAITE	14 152,14	2,55	4 974,00	1,29	9 178,14	184,52
645400	COTIS. REUNICA PREVOYANCE	783,30	0,14	503,67	0,13	279,63	55,52
645450	MUTUELLE	3 012,35	0,54	1 705,44	0,44	1 306,91	76,63
645810	CHARGES SOC/PRIMES			(1 525,00)	-0,40	1 525,00	100,00
645820	CH/ CONGES PAYES	1 977,25	0,36	322,47	0,08	1 654,78	513,16
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES-TR	6 284,00	1,13	1 452,00	0,38	4 832,00	332,78
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 298,21	0,23	985,28	0,26	312,93	31,76
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	204,00	0,04			204,00	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>7 623,46</b>	<b>1,37</b>	<b>7 280,15</b>	<b>1,89</b>	<b>343,31</b>	<b>4,72</b>
681110	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS I			193,87	0,05	(193,87)	-100,00
681120	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS C	7 623,46	1,37	7 086,28	1,84	537,18	7,58

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>345,08</b>	<b>0,06</b>	<b>420,78</b>	<b>0,11</b>	<b>(75,70)</b>	<b>-17,99</b>
681510	DOT.PROV.FIN DE CARRIERE	345,08	0,06	420,78	0,11	(75,70)	-17,99
<b>Autres charges</b>		<b>997,46</b>	<b>0,18</b>	<b>605,71</b>	<b>0,16</b>	<b>391,75</b>	<b>64,68</b>
651000	ADHESIONS	825,60	0,15	535,00	0,14	290,60	54,32
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	171,86	0,03	70,71	0,02	101,15	143,05
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>54 376,66</b>	<b>9,79</b>	<b>9 672,29</b>	<b>2,51</b>	<b>44 704,37</b>	<b>462,19</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 794,05</b>	<b>0,32</b>	<b>1 173,31</b>	<b>0,30</b>	<b>620,74</b>	<b>52,91</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>1 794,05</b>	<b>0,32</b>	<b>1 173,31</b>	<b>0,30</b>	<b>620,74</b>	<b>52,91</b>
764000	REVENUS VALEURS MOB. PLACEMENT	1 794,05	0,32	1 173,31	0,30	620,74	52,91
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>56 170,71</b>	<b>10,12</b>	<b>10 845,60</b>	<b>2,82</b>	<b>45 325,11</b>	<b>417,91</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>5 053,44</b>	<b>0,91</b>	<b>4 048,75</b>	<b>1,05</b>	<b>1 004,69</b>	<b>24,81</b>
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	105,60	0,02			105,60	
777000	QP SUBVENTION VIREE RESULTAT	4 947,84	0,89	4 048,75	1,05	899,09	22,21
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>145,62</b>	<b>0,03</b>	<b>60,00</b>	<b>0,02</b>	<b>85,62</b>	<b>142,70</b>
671200	PENALITES ET AMENDES	60,00	0,01	60,00	0,02		
671800	CHARGES EXCEPT.GESTION	85,62	0,02			85,62	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>4 907,82</b>	<b>0,88</b>	<b>3 988,75</b>	<b>1,04</b>	<b>919,07</b>	<b>23,04</b>
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		<b>37 017,64</b>	<b>6,67</b>			<b>37 017,64</b>	
689000	ENGAGEMENTS A REALISER	27 056,00	4,87			27 056,00	
689400	Reports en fonds dédiés	9 961,64	1,79			9 961,64	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>562 019,85</b>	<b>101,23</b>	<b>390 298,88</b>	<b>101,36</b>	<b>171 720,97</b>	<b>44,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>537 958,96</b>	<b>96,90</b>	<b>375 464,53</b>	<b>97,50</b>	<b>162 494,43</b>	<b>43,28</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>24 060,89</b>	<b>4,33</b>	<b>14 834,35</b>	<b>3,85</b>	<b>9 226,54</b>	<b>62,20</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>23 695,00</b>	<b>4,27</b>	<b>38 100,00</b>	<b>9,89</b>	<b>(14 405,00)</b>	<b>-37,81</b>
<b>Bénévolat</b>		<b>13 195,00</b>	<b>2,38</b>	<b>29 000,00</b>	<b>7,53</b>	<b>(15 805,00)</b>	<b>-54,50</b>
870000	BENEVOLAT	13 195,00	2,38	29 000,00	7,53	(15 805,00)	-54,50
<b>Prestations en nature</b>		<b>10 500,00</b>	<b>1,89</b>	<b>9 100,00</b>	<b>2,36</b>	<b>1 400,00</b>	<b>15,38</b>
871000	PRESTATIONS EN NATURE	10 500,00	1,89	9 100,00	2,36	1 400,00	15,38
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		<b>23 695,00</b>	<b>4,27</b>	<b>38 100,00</b>	<b>9,89</b>	<b>(14 405,00)</b>	<b>-37,81</b>
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>		<b>10 500,00</b>	<b>1,89</b>	<b>9 100,00</b>	<b>2,36</b>	<b>1 400,00</b>	<b>15,38</b>
861200	MISE A DISPOSITION LOCAUX	10 500,00	1,89	9 100,00	2,36	1 400,00	15,38
<b>Personnel bénévole</b>		<b>13 195,00</b>	<b>2,38</b>	<b>29 000,00</b>	<b>7,53</b>	<b>(15 805,00)</b>	<b>-54,50</b>
864000	PERSONNEL BENEVOLE	13 195,00	2,38	29 000,00	7,53	(15 805,00)	-54,50

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **436 407** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **562 020** euros et un total **charges** de **537 959** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 061** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### VALORISATION DU BENEVOLAT :

Le temps passé, au profit de l'association, par les bénévoles a été évalué pour l'exercice 2023 à 13 195 €, sur 10 mois maximum, mais variable selon les bénévoles.

Si ces tâches avaient été réalisées par des salariés, elles auraient représenté 458 heures rémunérées.

Dans ces conditions, le taux moyen horaire, charges sociales comprises, du bénévolat 2023 ressort à 28.81 euros.

### PRESTATIONS EN NATURE :

Pour assurer ses permanences à l'extérieur, l'association bénéficie de la mise à disposition gratuite de dix-sept locaux.

La valeur de l'avantage ainsi octroyé est estimée à 10 500 euros à l'année.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	625					625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	625					625
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 159		72 624			79 783
	Matériel de transport	12 196					12 196
	Matériel de bureau, mobilier	18 428		5 172			23 600
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 782		77 796			115 578
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 165		1 340			2 505
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 165		1 340			2 505
TOTAL		39 572		79 136			118 708

## Amortissements

Etat exprimé en euros		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	625			625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	625			625
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 044	1 796		6 840
	Matériel de transport	4 553	2 439		6 992
	Matériel de bureau, mobilier	8 249	3 388	106	11 531
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 846	7 623	106	25 363
TOTAL		18 471	7 623	106	25 988

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2023

PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	1 162	345		1 507
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 162</b>	<b>345</b>		<b>1 507</b>
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				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 162</b>	<b>345</b>		<b>1 507</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		345		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 505	2 505	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 992	10 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421	421	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 727	55 727	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	61 565	61 565	
	Charges constatées d'avances	1 794	1 794	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>133 004</b>	<b>133 004</b>	
(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
<b>DETTES</b>	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	25 309	25 309		
	Personnel et comptes rattachés	15 223	15 223		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 484	39 484		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 452	1 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 378	51 378		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 018	64 018		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>196 863</b>	<b>196 863</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>120 492</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>3 200</b>
<i>CLIENT FACTURE A ETABLIR</i>	<i>3 200</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>117 292</b>
<i>Etat-Subventions à recevoir</i>	<i>55 727</i>	
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	<i>52 003</i>	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>9 562</i>	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>77 062</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	5 658	<b>5 658</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>CONGES A PAYER</i> <i>CH.S/ CONGES A PAYER</i>	15 223 4 804	<b>20 027</b>
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b> <i>Fact.non parv. - Frss d'immos</i>	51 378	<b>51 378</b>