



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de droit local d'Alsace-Moselle reconnue d'utilité publique
Siège social : 1 chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL

SIREN : 347 823 239

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de droit local d'Alsace-Moselle reconnue d'utilité publique

Siège social : 1 chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL

SIREN : 347 823 239

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents de l'association **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la 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 Paris le 15 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH

Bilan Actif

	Au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	
	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche & développement				
Donations temporaires d'usufruit,				
Concessions, brevets, licences, marques,	54 440	54 440		
procédés, logiciels, droits et val. Simil				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.	18 964	18 964		
Autres immob. corporelles	7 941	7 941		
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	35 650		35 650	20 250
TOTAL (I)	116 996	81 346	35 650	20 250
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvision.				
En-cours production de biens				
En-cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés s/cdes				
Créances exploitation				
Clients, usagers & cptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 244 947	16 580	1 228 367	253 592
Valeurs mobilières placement	186 843		186 843	162 094
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 252		17 252	16 068
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charg.constatées d'avance	17 364		17 364	16 320
TOTAL (II)	1 466 406	16 580	1 449 826	448 074
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes rembours des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I-V)	1 583 402	97 926	1 485 476	468 324

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Au		31/12/2023	31/12/2022
Durée		12 mois	12 mois
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		40 851	40 851
Report à nouveau		74 718	70 384
Excédent ou déficit de l'exercice		60 965	4 334
Situation nette (Sous total)		176 534	115 568
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		176 534	115 568
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés		303 460	109 222
TOTAL (II)		303 460	109 222
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		108 000	84 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		108 000	84 000
DETTES (1)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		45 876	25 158
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		14 016	16 060
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		5 215	2 617
Instruments de trésorerie			
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		832 376	115 698
TOTAL (IV)		897 483	159 534
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I-V)		1 485 476	468 324
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		897 483	159 534
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

Au	31/12/2023	31/12/2022
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 776	2 586
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de services		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	470 128	205 383
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>dons manuels</i>	4 414	
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges	450	
Utilisations des fonds dédiés	109 222	76 374
Autres produits	84 470	162 239
TOTAL (1)	670 460	446 582
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 160	3 369
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (a)	210 815	198 175
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 671	2 659
Salaires et traitements	43 803	94 001
Charges sociales	15 592	32 528
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 750
Dotations aux provisions	25 000	86 750
Reports en fonds dédiés	303 460	22 454
Autres charges	8 271	2 182
TOTAL (2)	611 772	443 868
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	58 688
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 768	1 950
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
TOTAL	2 768	1 950
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement		
TOTAL	(IV)	
2- RESULTAT FINANCIER	(III - IV)	2 768
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV)	4 665

Compte de Résultat - Suite

Au Durée		31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL (VI)			
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		490	331
PRODUITS (I+III+V)		673 228	448 532
CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		612 262	444 199
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		60 965	4 334
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>		351 005	462 876
<i>Prestations en nature</i>		4 850	7 760
Total		355 855	470 636
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Secours en nature</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		355 855	470 636
<i>Personnel Bénévole</i>			
Total		355 855	470 636
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 un total de 1 485 476 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 60 965 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

1/- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

1.1/- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but de défendre les droits des non-fumeurs. Elle leur permet de participer à la vie sociale et collective sans avoir à supporter la fumée du tabac des fumeurs. Pour cela, elle agit auprès des autorités et des pouvoirs publics pour obtenir le respect de la réglementation.

Son action est également préventive dans le sens où elle informe régulièrement, et par tout moyen de communication, des dangers que représente le tabagisme.

Elle mène des actions auprès des pouvoirs publics afin de faire évoluer la législation en matière de protection des non-fumeurs.

1.2/- Faits significatifs de l'exercice

Le projet Génération Sans Tabac (GST) financé par la CNAM est un projet réalisé en partenariat avec le CNCT dans le cadre d'une convention signée en mai 2019.

Il a été mis fin au partenariat de DNF dans ce projet aux termes d'un protocole transactionnel.

Une nouvelle convention a été signée avec la CNAM couvrant les exercices 2023 à 2027.

1.3/- Faits postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

2/- Informations au titre des principes et méthodes comptables

2.1/- Durée et période de l'exercice

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

2.2/- Changement de méthodes comptables

Néant

2.3/- Changement d'estimation comptable

Néant

2.4/- Principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Etant donné les points suivants :

a/- Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au Règlement 04-06 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel & Site Internet : 12 mois
- Installation technique, Matériel et outillage : de 3 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : de 2 à 5 ans

b/- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c/- Subventions & contributions financières

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte de la notification de la décision pour les subventions publiques et les financements privés.

3/- Situation fiscale

L'Association «DNF - Demain sera Non-Fumeur » est exonérée des impôts commerciaux.

4/- Effectif

L'effectif de l'association en fin d'exercice est de 2 salariés.

5/- Autres informations

5.1/- Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En dehors de la directrice, l'association n'a pas rémunéré d'autres cadres dirigeants. Pour des motifs liés à la confidentialité, nous ne pouvons mentionner la rémunération brute annuelle et des avantages en nature d'une seule personne.

5.2/- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 7.056 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 7.056 €
- Services autres que la certification des comptes : - €

5.3/- Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Pour valoriser le bénévolat, l'association s'est basée sur 3 niveaux de compétences définies et valorisées de la manière suivante :

- Experts/dirigeants : 5 fois le SMIC augmenté des charges patronales ;
- Spécialistes/responsables d'action : 3 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Bénévoles sans spécialité : 1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales

2,40 Etp sont comptabilisés pour un montant de **351 005 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

	DGS VJ	DGS IL	CNAM RDLG	DETAF	Total
Expert	0,95	1,15	0,15	0,1	2,35
Spécialistes					0,00
adhérents	0,05				0,05
total ETP	1,00	1,15	0,15	0,10	2,40
Expert	140 996 €	170 679 €	22 262 €	14 842 €	348 779 €
Spécialistes	0	0	0 €	0	0 €
adhérents	2 226 €		0 €	0 €	2 226 €
Total benevolat/projet	143 222 €	170 679 €	22 262 €	14 842 €	351 005 €

Concernant la valorisation de la mise à disposition gratuite de biens et prestations, il s'agit des ordinateurs, connexion internet et fournitures diverses utilisés par les administrateurs. Cette mise à disposition est estimée à **4 850 €**, détaillé par projet comme suit :

	DGS VJ	DGS IL	CNAM RDLG	DETAF	Total
Mise a dispo biens	970 €	1 940 €	970 €	970 €	4 850 €

5.4/- État séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Conformément à l'Article 434-1 en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

L'association DNF - Demain sera Non-Fumeur n'a pas perçu d'avantages ni de ressources provenant de l'étranger au titre de cet exercice.

Immobilisations

Au 31/12/2023

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Virt de poste à poste	Acquis.créat.
Frais établissement, rech. et développ. TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles TOTAL II	54 440		
Terrains			
Constructions			
Install.générales, agenc.et aménag.construct.	18 964		
Install.tech.matériel et outillage industriels			
Instal.générales, agencements aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique mobilier	7 941		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles TOTAL III	26 905		
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 250		15 400
Immobilisations financières TOTAL IV	20 250		15 400
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	101 596		15 400

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'exe.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorpo. TOTAL II			54 440	
Terrains				
Constructions				
Instal.gén.agenc.et améng.const.			18 964	
Instal.tech.matér.& outil.indus.				
Instal.général.agenc.aménag.divers				
Matériel de transport				
Matér.de bureau & informat.mobil			7 941	
Emballage récupérable & divers				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immob. corporelles TOTAL III			26 905	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations			35 650	
Immob. financières TOTAL IV			35 650	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			116 996	

Amortissements

Au 31/12/2023				
Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
Frais établis.rech.& dével. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II	54 441			54 441
Terrains				
Constructions:				
-sur sol propre				
-sur sol d'autrui				
-Instal.Génér.Agenc.et Aménag.const.				
Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel	18 964			18 964
Autres immobilisations corporelles:				
-Instal.Génér.Agenc.Aménag.divers				
-Matériel de Transport				
-Matériel de bureau & Informat.mobil	7 941			7 941
-Emballage Récupérable & Divers				
TOTAL III	26 905			26 905
TOTAL GENERAL (I+II+III)	81 346			81 346

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Frs établ.rech. TOTAL I					
Immob.incorpo. TOTAL II					
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
Inst.tech.mat & outillage					
Autres immob.corporelles:					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
-Matériel de transport					
-Mat.bureau & inform.mob					
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Provisions

Au 31/12/2023				
NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées -Amortissements dérogatoires -Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges -Provisions pour litiges -Prov.pour garanties données clients -Provisions pour amendes et pénalités -Provisions pour pertes de change -Prov.pr pensions & oblig.similaires -Provisions pour impôts -Provisions pour grosses réparations -Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés -Autres prov.pour risques et charges				
	84 000	24 000		108 000
TOTAL II	84 000	24 000		108 000
Provisions pour dépréciation -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation				
	16 030	1 000	450	16 580
TOTAL III	16 030	1 000	450	16 580
TOTAL GENERAL (I + II + III)	100 030	25 000	450	124 580
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		25 000	450	
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2023	
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	35 650		35 650
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	213	213	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 244 734	1 244 734	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	17 364	17 364	
T O T A U X	1 297 960	1 262 310	35 650
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emp.aup.étbl.crédit				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	45 876	45 876		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	13 526	13 526		
Impôts sur les bénéfices	490	490		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	5 215	5 215		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	832 376	832 376		
T O T A U X	897 483	897 483		
(1) Empr.sous.en cours d'exercice				
(1) Empr.remb. en cours d'exercice				
(2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

Tableau de variation des fonds propres

Libellé	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2023 A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions D	A la clôture de l'exercice au 31/12/2023 E = A+B+C-D
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	40 851				40 851
Report à nouveau	70 384	4 334			74 718
Excédent ou déficit de l'exercice	4 334	-4 334	60 965		60 965
Situation nette	115 568	0	60 965	0	176 534
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
TOTAL	115 568	0	60 965	0	176 534

Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2023	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont Rembst		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	109 222	303 460	109 222	0	0	303 460	0
Subv ARS NA	0					0	
Subv ARS PACA	6 938		6 938			0	
Subv CNAM - GST	53 730		53 730			0	
Subv CNAM - RDLG	0	303 460				303 460	
Subv CNAM - DETAF	48 554		48 554			0	
Contributions Financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
TOTAL	109 222	303 460	109 222	0	0	303 460	0

Détail des charges à payer

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs factures non parvenues		
- <i>ST Consulting</i>	5 340	5 430
- <i>Cac</i>	7 056	6 360
- <i>Prestation Poissier</i>	400	
- <i>Refacturation charges ACT</i>		2 443
Total	12 796	14 233
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 561	7 718
438200 Dettes provisionnées pour Ch. Soc. sur Congés à payer	2 646	2 701
Total	10 207	10 419
Autres Charges à payer		
468600 OPCO - Formation continue	252	199
Total	252	199
TOTAL GENERAL	23 255	24 851

Détail produits constatés d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits constatés d'avance		
Subvention ARS PACA		
Subvention CNAM - Rentre Dans Le Game 2024-2027	832 376	
Subvention CNAM - Ma Terrasse Sans Tabac		
Subvention CNAM - Génération Sans Tabac		115 698
Subvention CNAM - DETAF		
Cotisation		
TOTAL GENERAL	832 376	115 698