

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION ESPERANCE

11, rue de Soultz

67360 WOERTH

Association Espérance
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association Espérance,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Espérance relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les dons perçus ;
- L'appréciation des charges de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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.

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.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 Schiltigheim,
Le 28 mars 2024



Pierre MARX
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

| ACTIF | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|---|---------------|-------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Stocks et en-cours | | | |
| Marchandises | 986,01 | -8% | 1 066,42 |
| 37000000 - Stocks de marchandises | 986,01 | -8% | 1 066,42 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances | | | |
| Créances diverses | | -100% | 840,00 |
| 40980000 - Autres avoirs non encore reçus | | -100% | 840,00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | 25 305,99 | -20% | 31 605,13 |
| 51230000 - Crédit Mut. Espérance C/C | 2 801,65 | +4% | 2 697,10 |
| 51240000 - Crédit Mut. Espérance Livret | 3 361,63 | -21% | 4 242,37 |
| 51280000 - Crédit Mut. Solidarité Livret | 6 419,97 | +2% | 6 315,52 |
| 51290000 - Crédit Mut. International C/C | 8 978,70 | -40% | 14 929,63 |
| 51300000 - Crédit Mut. International Livret | 1 266,57 | +2% | 1 245,98 |
| 53000000 - Caisse Librairie | 342,03 | +58% | 215,83 |
| 53100000 - Caisse GDJ | 331,34 | +102% | 164,17 |
| 53200000 - Caisse Flambeaux | 261,12 | -17% | 313,41 |
| 53300000 - Caisse International | 1 542,98 | +4% | 1 481,12 |
| Comptes de régularisation | | | |
| SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT | 26 292,00 | -22% | 33 511,55 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | 26 292,00 | -22% | 33 511,55 |



| PASSIF | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|---|------------------|-------------|------------------|
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs | | | |
| Réserves "International" | 17 597,16 | +36% | 12 925,41 |
| 10682000 - Réserves "International" | 17 597,16 | +36% | 12 925,41 |
| Espérance | 7 537,93 | -12% | 8 537,51 |
| 10681000 - Réserves Espérance | 7 537,93 | -12% | 8 537,51 |
| Résultat de l'exercice | -8 165,02 | | 3 672,17 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES | 16 970,07 | -32% | 25 135,09 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| SOUS-TOTAUX | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | 216,50 | -80% | 1 088,90 |
| 19500000 - Fonds dédiés sur dons manuels affectés | 216,50 | -80% | 1 088,90 |
| Dettes | | | |
| Flambeaux | 5 265,70 | +16% | 4 545,15 |
| 46740000 - Flambeaux | 5 265,70 | +16% | 4 545,15 |
| GDJ | 119,73 | +17% | 102,41 |
| 46730000 - Groupe de Jeunes | 119,73 | +17% | 102,41 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 720,00 | +41% | 2 640,00 |
| 40862200 - Factures non parvenues | 3 720,00 | +41% | 2 640,00 |
| Comptes de régularisation | | | |
| SOUS-TOTAUX | 9 321,93 | +11% | 8 376,46 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | 26 292,00 | -22% | 33 511,55 |



| CPTE DE RESULTAT EN LISTE | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|--|---------------|-------|---------------|
| Produits d'exploitation | | | |
| Ventes Librairie | 1 427,95 | +35% | 1 060,56 |
| 70700000 - Ventes Librairie | 1 427,95 | +35% | 1 060,56 |
| Ventes fêtes "International" | 4 054,60 | | |
| 70100000 - Ventes fêtes International | 4 054,60 | | |
| Autres produits d'activités | 8 800,20 | | 260,50 |
| 70880000 - Autres produits d'activités annexes | 8 800,20 | | 260,50 |
| Espérance "International" | 51 792,83 | -28% | 72 045,09 |
| 75411200 - Dons manuels Equipes | 4 660,00 | -30% | 6 660,00 |
| 75411300 - Dons manuels | 2 222,83 | +10% | 2 027,00 |
| 75411400 - Dons manuels Projets | 44 630,00 | +45% | 30 741,00 |
| 75523000 - Quotes-parts de générosité reçues UKRAINE | 280,00 | -99% | 32 617,09 |
| Report de ressources non utilisés ex. antérieurs | 872,40 | -92% | 11 600,00 |
| 78950000 - Utilisations des fds dédiés / contributions | 872,40 | -92% | 11 600,00 |
| Espérance | 16 185,19 | +44% | 11 243,15 |
| 75411000 - Dons manuels | 7 606,83 | +26% | 6 051,00 |
| 75480000 - WE D'EGLISE | 2 386,50 | | |
| 75521000 - Quotes-parts de générosité reçues Collectes | 6 191,86 | +187% | 2 157,95 |
| 75522000 - Quotes-parts de générosité reçues SEL | | -100% | 3 034,20 |
| Charges d'exploitation | | | |
| Achats Librairie | -1 297,86 | +25% | -1 036,14 |
| 60700000 - Achats Librairie | -1 297,86 | +25% | -1 036,14 |
| Variations de stocks de marchandises | -80,41 | | -1,70 |
| 60370000 - Variation stock | -80,41 | | -1,70 |
| Achats fêtes "International" | -1 436,22 | | |
| 60100000 - Achats produits fêtes International | -1 436,22 | | |
| Achats de matériel, équipements et travaux | -20 565,14 | -20% | -25 602,87 |
| 60500000 - Achats matériel, équipements & travaux | -20 565,14 | -20% | -25 602,87 |
| Autres fournitures | | -100% | -630,30 |
| 60680000 - Autres fournitures & matières | | -100% | -630,30 |
| Assurances | -101,60 | +3% | -98,38 |



| CPTE DE RESULTAT EN LISTE | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|---|------------------|-------|-----------------|
| 61600000 - Primes d'assurances | -101,60 | +3% | -98,38 |
| Rémunérations d'intermédiaires, honoraires | -3 146,96 | +13% | -2 777,64 |
| 62260000 - Honoraires | -3 146,96 | +13% | -2 777,64 |
| Déplacements, missions, réceptions | -43 913,27 | -2% | -44 984,39 |
| 62511000 - Transport solidarité | -20 354,01 | -42% | -35 077,49 |
| 62560000 - Frais de missions | -13 343,37 | +37% | -9 723,77 |
| 62570000 - Frais de réceptions, représentations | -10 215,89 | | -183,13 |
| Services bancaires et assimilés | -68,36 | -1% | -69,36 |
| 62700000 - Services bancaires & assimilés | -68,36 | -1% | -69,36 |
| Espérance Solidarité | -3 500,00 | | |
| 65710000 - Aides financières octroyées | -3 500,00 | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | -100% | -723,34 |
| 68960000 - Engagements sur dons affectés "Solidarité" | | -100% | -723,34 |
| Espérance | -17 432,67 | +5% | -16 651,46 |
| 60640000 - Fournitures administratives | -37,78 | | |
| 61850000 - Frais de colloques, séminaires, conférences | -190,00 | | |
| 61870000 - Prestations administratives | -9,59 | | |
| 62310000 - Annonces et insertions Loc Panneaux | -1 173,60 | | -1 173,60 |
| 62320000 - Fêtes et cérémonies | -269,06 | -89% | -2 532,72 |
| 62360000 - Catalogues et imprimés | -243,01 | | |
| 65400000 - Soutiens | -1 035,00 | -72% | -3 725,00 |
| 65480000 - WE EGLISE | -3 265,44 | | |
| 65712000 - Aides financières octroyées Missions | -3 900,00 | -5% | -4 090,00 |
| 65720000 - Quotes-parts de générosité reversée SEL | | -100% | -2 972,19 |
| 65721000 - Quotes-parts de générosité reversée Collectes | -6 191,86 | +187% | -2 157,95 |
| 65723000 - Quotes-parts de générosité reversée UKRAINE | -1 103,40 | | |
| 65880000 - Charges diverses gest. courant | -13,93 | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -8 409,32 | | 3 633,72 |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Produits financiers | | | |
| Intérêts et produits assimilés | 244,30 | +535% | 38,45 |



| CPTE DE RESULTAT EN LISTE | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|--|---------------|-------|---------------|
| 76800000 - Intérêts bancaires | 223,71 | +501% | 37,24 |
| 76810000 - Intérêts bancaires solidarité | 20,59 | | 1,21 |
| | | | |
| Charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | 244,30 | +535% | 38,45 |
| | | | |
| Produits exceptionnels | | | |
| Charges exceptionnelles | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | -8 165,02 | | 3 672,17 |



| PR-EVAL. CONTRIB. VOLONTAIRES | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|-------------------------------|---------------|-------|---------------|
| Bénévolat | -59 447,65 | -20% | -74 108,78 |
| 87500000 - Bénévolat | -59 447,65 | -20% | -74 108,78 |
| Dons en nature | -619 808,97 | +102% | -306 618,99 |
| 87000000 - Dons en nature | -619 808,97 | +102% | -306 618,99 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | -679 256,62 | +78% | -380 727,77 |



| CH-EVAL. CONTRIB. VOLONTAIRES | Exercice 2023 | Ecart | Exercice 2022 |
|---|---------------|-------|---------------|
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 619 808,97 | +102% | 306 618,99 |
| 86120000 - Mise à dispositions gratuites de matériels | 619 808,97 | +102% | 306 618,99 |
| Personnel bénévole | 59 447,65 | -20% | 74 108,78 |
| 86400000 - Personnel bénévole | 59 447,65 | -20% | 74 108,78 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | 679 256,62 | +78% | 380 727,77 |



Introduction

Description de l'objet social de l'entité

L'Association a pour objet conformément aux principes indiqués dans les statuts :

- D'encourager par tous les moyens en faveur de tous, sans distinction d'origine, la culture biblique, les actions d'accompagnement, les actions sociales d'urgence et de prévention, suivant les principes sociaux de la Bible dans l'esprit de la Réforme du 16^e siècle et de ses prolongements.
- D'organiser et de mettre en place des actions socio-éducatives en faveur de tous (jeunes et adultes) selon les principes chrétiens, en visant l'épanouissement de la personne tout entière pour favoriser son insertion ou sa réinsertion dans la société et de former ainsi des citoyens responsables, stables et humains,
- De promouvoir l'expression et le témoignage chrétien dans tous les domaines notamment sociaux, humanitaires, diaconaux, dans les médias, etc.
- De développer des relations fraternelles entre ses membres et amis sympathisants.

Elle pourvoit en tout ou en partie aux frais et aux besoins de toutes ces activités et des œuvres qui s'y rattachent.

L'Association s'interdit tout but politique partisan et son activité ne doit jamais avoir un caractère de gain et de lucre, mais de bienfaisance et d'entraide

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

L'Association a deux activités dominantes, celles auprès des jeunes et les projets humanitaires.

Elles s'exercent essentiellement au siège social de l'Association mais peut s'étendre au-delà de celui-ci.

Les rencontres jeunesse se tiennent principalement à Woerth mais peuvent avoir lieu sur tout le département ou départements limitrophes lors de week-end voir même au-delà pour des rencontres nationales pour les groupes Flambeaux par exemple.

Les projets humanitaires s'exercent principalement au-delà de nos frontières et essentiellement dans les pays de l'Est. Le travail de préparation quant à lui reste local et se réalise soit au siège de l'Association ou dans les environs en fonction du hall de stockage mis à disposition de l'Association.

Description des moyens mis en œuvre

L'Association crée différents secteurs d'activités et poursuit ses buts par le moyen de :

- Rencontres et de réunions d'information, de réflexion, d'écoute etc. ...
- Expressions théâtrales et/ou musicales
- Expositions
- Organisation de loisirs pour tout âge
- Publications et diffusions de littérature
- Expos-ventes d'objets artisanaux en provenance et au bénéfice des pays en voie de développement
- Actions d'aides par le travail
- Créations, fabrications et diffusions d'articles artisanaux

Et tout autre moyen approprié ou toute initiative pouvant aider à la réalisation du but de l'Association



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'année 2023 a été marquée par l'organisation d'une comédie musicale à la Salle Polyvalente de Preuschedorf. Fin septembre 400 spectateurs, sur deux représentations dans la même journée, ont pu voir les comédiens des Fabricants de Joie, nous venant de Suisse, à l'œuvre. La troupe a retracé la vie de Gladys AYLWARD, petite servante anglaise partie pour la Chine au début du 20^e siècle et qu'aucune montagne ne pouvait arrêter.

Après une aide locale pour les réfugiés Ukrainiens en 2022, l'association a multiplié ses transports vers les plus défavorisés, en France ou vers les pays de l'Est. Nous sommes très reconnaissants aux nombreux donateurs. Une équipe de 25 personnes s'est à nouveau déplacée en Roumanie où un grand travail de rénovation d'une maison de 400 m² a été réalisé. Cette maison accueille des enfants orphelins ou abandonnés.



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION ESPERANCE

Les comptes annuels ont les caractéristiques suivantes :

- TOTAL BILAN : 26 292,00 euros
- DEFICIT : 8 165,02 euros

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

1. Principes Généraux

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les charges et produits relatifs aux exercices antérieurs sont toujours traités comme des charges et produits exceptionnels, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2. Adaptations professionnelles

Il est fait application du règlement n° 99.01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 homologué par arrêté ministériel du 8 avril 1999 (JO du 4 mai 1999), soit :

- le plan comptable général constitue la référence en matière d'informations financières et comptables ;
- les particularités des associations et des fondations sont prises en compte par des adaptations du plan comptable général.

Les **principales adaptations** portent sur :

- la ventilation des fonds propres ;
- le traitement des financements utilisés sur plusieurs exercices.



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré, premier sorti ». Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds dédiés

Les ressources attribuées au titre d'une action précise figurent dans les produits.

Le montant correspondant à la partie non utilisée à la clôture d'un exercice fait l'objet d'une affectation à un compte FONDS DEDIES par le biais d'une charge : REPORTS EN FONDS DEDIES (cpt 689)

Lors de leur utilisation effective, les ressources figurant sur le compte FONDS DEDIES sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements, par le biais d'un produit : UTILISATION DES FONDS DEDIES (cpt 789)

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires sont de deux natures différentes.

La première concerne tout le matériel reçu en don par les Entreprises pour le projet humanitaire. Ce matériel est valorisé par des factures/avoirs pour lesquels l'Association émet des reçus fiscaux en contrepartie.

La seconde représente le temps passé par tous les bénévoles actifs au sein de l'Association valorisé au taux horaires du SMIC.



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 0 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 0 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 0 | 0 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 105 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 720 | 3 720 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 5 385 | 5 385 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 9 105 | 9 105 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|-----------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - Fact non parvenues | 3 720 |
| Total | 3 720 |



Notes sur le bilan

Fonds dédiés

Suivi des fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés issue de | Montant initial | Fonds à engager en début d'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagements à réaliser sur nouvelle ressources affectées | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|---|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------|--|--|
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | |
| Journée "Allume ta lumière" | 365,56 | 365,56 | 149,06 | | 216,50 |
| UKRAINE | 723,34 | 723,34 | 723,34 | | |
| TOTAL | 1 088,90 | 1 088,90 | 872,40 | | 216,50 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Subvention d'exploitation (1) | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--|---------------|
| TOTAL | 1 088,90 | 1 088,90 | 872,40 | | 216,50 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--|---------------|



Fonds propres

Variation des fonds propres

| | Montant initial | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprises | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 21 462,92 | 3 672,17 | | | 25 135,09 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 3 672,17 | - 3 672,17 | | 8 165,02 | - 8 165,02 |
| Situation nette | 25 135,09 | | | 8 165,02 | 16 970,07 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total | 25 135,09 | | | 8 165,02 | 16 970,07 |

