



ASSOC ASSOCIATION 3 AR

COMPTES ANNUELS

du **01/01/23** au **31/12/23**

Compte rendu	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe des comptes	8
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	20
Compte de Résultat détaillé	21
Eléments de gestion	23

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC ASSOCIATION 3 AR
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	256 298.05 €
Résultat net comptable	5 721.67 €
Total du bilan	136 036.71 €

Fait à BILLERE,

Johanna DARRIGAN,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		1 351		1 351	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		182		182	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)		1 533		1 533	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		6 600		6 600	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		26 830	76 120	-49 290	-64.75
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		100 627	82 434	18 193	22.07
Charges constatées d'avance		447	495	-48	-9.76
TOTAL (II)		134 504	159 049	-24 545	-15.43
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		136 037	159 049	-23 012	-14.47

BILAN PASSIF

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	67 634	56 809	10 825	19.05
Excédent ou déficit de l'exercice	5 722	10 825	-5 103	-47.14
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>73 356</i>	<i>67 634</i>	<i>5 722</i>	<i>8.46</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	73 356	67 634	5 722	8.46
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 200	59 494	-48 294	-81.17
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6 480		6 480	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	45 000	31 921	13 079	40.98
TOTAL (IV)	62 681	91 415	-28 734	-31.43
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 037	159 049	-23 012	-14.47

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	119 920	104 790	15 130	14.44
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	5 760	13 240	-7 480	-56.50
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	130 618	238 590	-107 972	-45.25
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	256 298	356 620	-100 322	-28.13
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	200 574	345 952	-145 378	-42.02
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	709		709	
Salaires et traitements	35 655		35 655	
Charges sociales	15 012		15 012	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	269		269	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	252 219	345 952	-93 733	-27.09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 079	10 668	-6 590	-61.77
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 648	156	1 492	953.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 648	156	1 492	953.78
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 648	156	1 492	953.78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 727	10 825	-5 098	-47.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2		2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2		2	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7		7	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7		7	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5		-5	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	257 948	356 777	-98 828	-27.70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	252 227	345 952	-93 725	-27.09
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 722	10 825	-5 103	-47.14

Annexe des comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		NS	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet l'accompagnement des structures de Nouvelle-Aquitaine soumises au code de la commande publique à la mise en œuvre d'achats responsables.

Les moyens mis en oeuvre :

- Actions d'accompagnements à la mise en œuvre d'achats responsables ;
- Mise en place de réunions techniques et groupes de travail ;
- Mise à disposition de divers supports d'informations.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans |

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			1 620
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					1 620
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				182
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					182
TOTAL GENERAL					1 802

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			
		Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 620
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				1 620	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				182
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL				182	
TOTAL GENERAL				1 802	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.		269		269
	Emballages récupérables divers				
TOTAL			269		269
TOTAL GENERAL			269		269

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 600	6 600	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	26 830	26 830	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	447	447		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		33 877	33 877	
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3) Créances reçues par legs ou donations				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	447
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	447

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir correspondent au solde des subventions suivantes :

- L'ADEME pour 4 200€.
- CGDD pour 22 630€.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 500
Autres créances	26 830
Disponibilités	
TOTAL	32 330

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	56 809.36	5 721.67	10 824.81		67 634.17
Excédent ou déficit de l'exercice	10 824.81			10 824.81	
TOTAUX	67 634.17	5 721.67	10 824.81	10 824.81	67 634.17

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	11 200	11 200		
Personnel & comptes rattachés	1 905	1 905		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 513	3 513		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 063	1 063		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 000	45 000		
TOTAUX	62 681	62 681		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	45 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 101
Dettes fiscales et sociales	3 451
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	13 551

Autres informations :

Détail des subventions par origine :

ADEME : 23 790 euros

ARS : 24 283 euros

ETAT : 82 545 euros

Honoraires du CAC :

Les honoraires du CAC sur l'exercice sont de 4144 € sur l'exercice.

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres		1 351.07		1 351.07	
21830000 MAT.BUREAU ET MAT.INFORMATIQUE		1 620.00		1 620.00	
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		-268.93		-268.93	
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		182.00		182.00	
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		182.00		182.00	
TOTAL (I)		1 533.07		1 533.07	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		6 600.00		6 600.00	
Autres		26 830.00	76 120.00	-49 290.00	-64.75
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		26 830.00	76 120.00	-49 290.00	-64.75
Disponibilités		100 626.54	82 433.60	18 192.94	22.07
51210000 LA BANQUE POSTALE			17 975.68	-17 975.68	-100.00
51211000 LIVRET A BANQUE POSTALE			64 457.92	-64 457.92	-100.00
51211100 CREDIT MUTUEL SUD OUEST		30 245.29		30 245.29	
51211110 LIVRET CREDIT MUTUEL		70 381.25		70 381.25	
Charges constatées d'avance		447.10	495.45	-48.35	-9.76
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		447.10	495.45	-48.35	-9.76
TOTAL (II)		134 503.64	159 049.05	-24 545.41	-15.43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		136 036.71	159 049.05	-23 012.34	-14.47

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	67 634.17	56 809.36	10 824.81	19.05
<i>11000000 REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR</i>	<i>67 634.17</i>	<i>56 809.36</i>	<i>10 824.81</i>	<i>19.05</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	5 721.67	10 824.81	-5 103.14	-47.14
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>73 355.84</i>	<i>67 634.17</i>	<i>5 721.67</i>	<i>8.46</i>
TOTAL (I)	73 355.84	67 634.17	5 721.67	8.46
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 200.44	59 494.33	-48 293.89	-81.17
Dettes fiscales et sociales	6 480.43		6 480.43	
<i>42820000 DETTES PROVIS. P/CONGES A PAYER</i>	<i>1 904.96</i>		<i>1 904.96</i>	
<i>43100000 SECURITE SOCIALE</i>	<i>1 854.11</i>		<i>1 854.11</i>	
<i>43702000 MUTEX (79229676600019)</i>	<i>114.80</i>		<i>114.80</i>	
<i>43730000 CAISSES RETR. ET DE PREVOYANCE</i>	<i>487.08</i>		<i>487.08</i>	
<i>43780000 COMPTE PAR DÉFAUT DES AUTRES O</i>	<i>33.75</i>		<i>33.75</i>	
<i>43820000 CH. SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	<i>1 022.77</i>		<i>1 022.77</i>	
<i>44210000 IMPOTS - P.A.S</i>	<i>539.79</i>		<i>539.79</i>	
<i>44863000 FORMATION CONTINUE</i>	<i>523.17</i>		<i>523.17</i>	
Produits constatés d'avance	45 000.00	31 920.55	13 079.45	40.98
<i>48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>45 000.00</i>	<i>31 920.55</i>	<i>13 079.45</i>	<i>40.98</i>
TOTAL (IV)	62 680.87	91 414.88	-28 734.01	-31.43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 036.71	159 049.05	-23 012.34	-14.47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	119 920.00	104 790.00	15 130.00	14.44
<i>75610000 ADHESIONS</i>	<i>119 920.00</i>	<i>104 790.00</i>	<i>15 130.00</i>	<i>14.44</i>
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	5 760.00	13 240.00	-7 480.00	-56.50
<i>70610000 PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>5 760.00</i>	<i>13 240.00</i>	<i>-7 480.00</i>	<i>-56.50</i>
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	130 618.05	238 590.39	-107 972.34	-45.25
<i>74000100 SUBVENTION ADEME</i>	<i>23 790.00</i>	<i>63 885.72</i>	<i>-40 095.72</i>	<i>-62.76</i>
<i>74000200 SUBVENTION REGION</i>		<i>13 438.72</i>	<i>-13 438.72</i>	<i>-100.00</i>
<i>74000300 SUBVENTION DREAL</i>	<i>3 300.00</i>	<i>1 000.00</i>	<i>2 300.00</i>	<i>230.00</i>
<i>74000400 DRAAF SUBVENTION</i>	<i>19 115.25</i>	<i>8 688.75</i>	<i>10 426.50</i>	<i>120.00</i>
<i>74000500 SUBVENTION ARS</i>	<i>24 282.80</i>	<i>98 277.20</i>	<i>-73 994.40</i>	<i>-75.29</i>
<i>74000700 AUTRES SUBVENTIONS</i>	<i>60 130.00</i>	<i>53 300.00</i>	<i>6 830.00</i>	<i>12.81</i>
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	256 298.05	356 620.39	-100 322.34	-28.13
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	200 574.27	345 952.00	-145 377.73	-42.02
<i>60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS</i>	<i>102.89</i>		<i>102.89</i>	
<i>60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES</i>	<i>337.18</i>		<i>337.18</i>	
<i>61300000 LOCATIONS</i>	<i>1 274.88</i>		<i>1 274.88</i>	
<i>61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	<i>1 782.00</i>		<i>1 782.00</i>	
<i>61321000 LOCATIONS SALLES</i>	<i>60.00</i>		<i>60.00</i>	
<i>61560000 MAINTENANCE</i>	<i>2 820.00</i>		<i>2 820.00</i>	
<i>61611000 ASSUR. MULTIRISQUES</i>	<i>536.25</i>	<i>535.00</i>	<i>1.25</i>	<i>0.23</i>
<i>62200000 REMUNERATION INTERMEDIAIRES</i>	<i>102 187.00</i>	<i>225 039.31</i>	<i>-122 852.31</i>	<i>-54.59</i>
<i>62200100 ANIMATION APESA</i>	<i>36 000.00</i>	<i>106 925.00</i>	<i>-70 925.00</i>	<i>-66.33</i>
<i>62200110 APESA COMMUNICATION</i>	<i>14 464.80</i>		<i>14 464.80</i>	
<i>62200120 APESA PRESTA EXPERTISE</i>	<i>23 340.00</i>		<i>23 340.00</i>	
<i>62260000 HONORAIRES</i>	<i>6 681.16</i>	<i>10 204.00</i>	<i>-3 522.84</i>	<i>-34.52</i>
<i>62261000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES</i>	<i>639.47</i>		<i>639.47</i>	
<i>62310000 COMMUNICATION</i>	<i>5 312.00</i>		<i>5 312.00</i>	
<i>62500000 DEPLACEMENTS</i>	<i>2 139.23</i>	<i>1 808.00</i>	<i>331.23</i>	<i>18.32</i>
<i>62560000 MISSIONS</i>	<i>1 220.00</i>		<i>1 220.00</i>	
<i>62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA</i>	<i>14.50</i>		<i>14.50</i>	
<i>62620000 TELEPHONE</i>	<i>185.29</i>		<i>185.29</i>	
<i>62630000 HEBERGEMENT INTERNET</i>	<i>1 197.69</i>	<i>1 288.77</i>	<i>-91.08</i>	<i>-7.07</i>
<i>62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES</i>	<i>279.93</i>	<i>151.92</i>	<i>128.01</i>	<i>84.26</i>
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	708.84		708.84	
<i>63330000 FORMATION CONTINUE CDI</i>	<i>708.84</i>		<i>708.84</i>	
Salaires et traitements	35 654.96		35 654.96	
<i>64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS</i>	<i>33 750.00</i>		<i>33 750.00</i>	
<i>64120000 CONGES PAYES</i>	<i>1 904.96</i>		<i>1 904.96</i>	
Charges sociales	15 012.40		15 012.40	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	10 803.43		10 803.43	
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 649.06		2 649.06	
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	503.39		503.39	
64560000 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE ET	33.75		33.75	
64780000 CAISSE CONGES PAYES	1 022.77		1 022.77	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	268.93		268.93	
68112000 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	268.93		268.93	
Dotations aux provisions				
Reportes en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	252 219.40	345 952.00	-93 732.60	-27.09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 078.65	10 668.39	-6 589.74	-61.77
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 648.33	156.42	1 491.91	953.78
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 648.33	156.42	1 491.91	953.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 648.33	156.42	1 491.91	953.78
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 648.33	156.42	1 491.91	953.78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 726.98	10 824.81	-5 097.83	-47.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2.04		2.04	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2.04		2.04	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2.04		2.04	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7.35		7.35	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7.35		7.35	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7.35		7.35	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5.31		-5.31	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	257 948.42	356 776.81	-98 828.39	-27.70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	252 226.75	345 952.00	-93 725.25	-27.09
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 721.67	10 824.81	-5 103.14	-47.14

Eléments de gestion

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	5 760	100.00	13 240	100.00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale Production vendue	5 760	100.00	13 240	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	5 760	100.00	13 240	100.00
+ Cotisations	119 920		104 790	791.47
+ Concours publics et subventions d'exploitation	130 618		238 590	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	200 574		345 952	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	55 724	967.43	10 668	80.58
- Impôts, taxes et versements assimilés	709	12.31		
- Charges de personnel	50 667	879.64		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 348	75.48	10 668	80.58
+ Autres produits				
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels	2	0.04		
- Charges exceptionnelles	7	0.13		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	4 342	75.39	10 668	80.58
+ Produits financiers	1 648	28.62	156	1.18
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	1 648	28.62	156	1.18
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	5 991	104.00	10 825	81.76
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	269	4.67		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	5 722	99.33	10 825	81.76

TABLEAU DE FINANCEMENT

31/12/2023

	Capacité d'autofinancement				
	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation		5 991
Immobilisations				Acquisition	Cession
Corporelles brutes	1 620		1 620	1 620	
Financières brutes	182		182	182	
Emplois stables	1 802		-1 802		
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Fonds propres	67 634	56 809	10 825		
Résultat	5 722	10 825	-5 103		
Emprunts, dettes fin.				Remboursé	Réalisé
Amort. provisions	269		269		
Ressources stables	73 625	67 634	-5 991	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	71 823	67 634	-4 189	1 802	5 991
				Total	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					Augmentation
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					4 189
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Créances	6 600		6 600		
Autres créances	26 830	76 120	-49 290		
C. régularisations	447	495	-48		
Total	33 877	76 615	-42 738		42 738
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	11 200	59 494	-48 294		
Dettes diverses	6 480		6 480		
C. régularisations	45 000	31 921	13 079		
Total	62 681	91 415	-28 734	28 734	
Besoin en fonds de roulement	-28 804	-14 799	-14 004		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					Diminution
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					14 004
Trésorerie				Augmentation	Diminution
Disponibilités	100 627	82 434	18 193		
Total	100 627	82 434	18 193	18 193	
VARIATION DE TRÉSORERIE					Augmentation
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					18 193