

Association Le GraaAl  
42 Route de l'Hôpital  
67100 STRASBOURG

# COMPTES ANNUELS

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

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	19 605	8 937	10 668	14 895	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<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	2 800		2 800	2 800	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>22 405</b>	<b>8 937</b>	<b>13 468</b>	<b>17 695</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 806		1 806	2 064
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	530		530	314	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	89 494		89 494	66 231	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	74		74	48
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>91 903</b>		<b>91 903</b>	<b>68 657</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>114 309</b>	<b>8 937</b>	<b>105 372</b>	<b>86 352</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	60 458	41 918	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 947</b>	<b>18 540</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>63 405</b>	<b>60 458</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 322	8 747
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>6 322</b>	<b>8 747</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>69 727</b>	<b>69 205</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	17 251	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>17 251</b>	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		9
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 121	4 064
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	14 129	13 001
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	143	74	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>18 394</b>	<b>17 147</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>105 372</b>	<b>86 352</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 947,13	18 539,73
	(1) Dont à moins d'un an	18 394	17 147
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	1 080	670
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 044	108
	dont ventes de dons en nature	636	
	Ventes de prestations de service		949
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	164 194	128 026
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 186	2 571
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	825	3 278
Utilisations des fonds dédiés		9 500	
Autres produits	185	18	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>170 514</b>	<b>145 119</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	984	643
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 580	36 984
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 797	1 181
	Salaires et traitements	86 232	64 694
	Charges sociales	23 432	22 475
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 227	3 847
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	17 251	
Autres charges	567	266	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>172 069</b>	<b>130 090</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 555)</b>	<b>15 029</b>	

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(1 555)</b>	<b>15 029</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 085	852
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 085</b>	<b>852</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 085</b>	<b>852</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>531</b>	<b>15 882</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	15	471
	Sur opérations en capital	2 425	2 197
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 440</b>	<b>2 668</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	24	10
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>24</b>	<b>10</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 416</b>	<b>2 658</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>175 039</b>	<b>148 640</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>172 092</b>	<b>130 100</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>2 947</b>	<b>18 540</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		43 662	52 631
<b>TOTAL</b>		<b>43 662</b>	<b>52 631</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		43 662	52 631
<b>TOTAL</b>		<b>43 662</b>	<b>52 631</b>

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>13 468</b>	<b>12,78</b>	<b>17 695</b>	<b>20,49</b>	<b>(4 227)</b>	<b>-23,89</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>10 668</b>	<b>10,12</b>	<b>14 895</b>	<b>17,25</b>	<b>(4 227)</b>	<b>-28,38</b>
instal. générales,agencements,	5 979	5,67	5 979	6,92		
Matériel de bureau et matériel	6 278	5,96	6 278	7,27		
Mobilier	7 349	6,97	7 349	8,51		
Amortis. Installations et Agencements	(1 752)	-1,66	(1 088)	-1,26	(664)	-61,05
Amortis. Matériel de bureau et informatiques	(4 489)	-4,26	(2 397)	-2,78	(2 093)	-87,32
Amortis. Mobilier	(2 696)	-2,56	(1 226)	-1,42	(1 470)	-119,88
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 800</b>	<b>2,66</b>	<b>2 800</b>	<b>3,24</b>		
Cautionnements	2 800	2,66	2 800	3,24		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>91 903</b>	<b>87,22</b>	<b>68 657</b>	<b>79,51</b>	<b>23 246</b>	<b>33,86</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>1 806</b>	<b>1,71</b>	<b>2 064</b>	<b>2,39</b>	<b>(258)</b>	<b>-12,51</b>
Acheteur.seuses vide-dressing	125	0,12			125	
Jennifer BALADIA			20	0,02	(20)	-100,00
DAO BANDASSAK	20	0,02			20	
Mikaël BERALDIN			50	0,06	(50)	-100,00
BOUDOT Valentin	10	0,01			10	
Tony CRIGNON			10	0,01	(10)	-100,00
Yann DECRESSAIN			40	0,05	(40)	-100,00
Compte pour les donateurs divers	370	0,35	50	0,06	320	640,00
CHR EVASION			744	0,86	(744)	-100,00
Suzanne FRICARD	10	0,01			10	
Célia HOFFSTETTER			60	0,07	(60)	-100,00
Elisabeth HUFFSCHMITT			20	0,02	(20)	-100,00
Tristan JACOUPY	40	0,04			40	
Nicolas KUNTZ	5				5	
Jérémie LALANNE	10	0,01			10	
Fanny LAUGIER	30	0,03			30	
Loïc LEITZ			10	0,01	(10)	-100,00
Joan LHENGUEN	6	0,01			6	
Célestin MATTE			10	0,01	(10)	-100,00
M'ROLLIH NOUMBISSIE	10	0,01			10	
Frédéric PETER	50	0,05	50	0,06		
Juliette PETER	10	0,01			10	
Laura ROBERT	10	0,01			10	
Aurélié ROGER	15	0,01			15	
Léonard SCHAEFFER	70	0,07			70	
Achat caisse solidaire	5				5	
Manattan WILD	10	0,01			10	
Julien WURTZ	1 000	0,95	1 000	1,16		
<b>Autres créances</b>	<b>530</b>	<b>0,50</b>	<b>314</b>	<b>0,36</b>	<b>216</b>	<b>68,71</b>
CRA Alsace			205	0,24	(205)	-100,00
Mutuelle			109	0,13	(109)	-100,00
Remboursement des formations	530	0,50			530	
<b>Disponibilités</b>	<b>89 494</b>	<b>84,93</b>	<b>66 231</b>	<b>76,70</b>	<b>23 263</b>	<b>35,12</b>
Banque	543	0,52	2 224	2,58	(1 680)	-75,56
Livret A	78 577	74,57	63 850	73,94	14 727	23,06
Livret épargne	10 008	9,50	17	0,02	9 991	N/S
Caisse	278	0,26	140	0,16	138	98,50
Porte monnaie CVO	29	0,03			29	
Caisse solidaire	59	0,06			59	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>74</b>	<b>0,07</b>	<b>48</b>	<b>0,06</b>	<b>26</b>	<b>54,42</b>
Charges constatées avances	74	0,07	48	0,06	26	54,42

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>105 372</b>	<b>100,00</b>	<b>86 352</b>	<b>100,00</b>	<b>19 020</b>	<b>22,03</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>69 727</b>	<b>66,17</b>	<b>69 205</b>	<b>80,14</b>	<b>522</b>	<b>0,75</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>63 405</b>	<b>60,17</b>	<b>60 458</b>	<b>70,01</b>	<b>2 947</b>	<b>4,87</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>60 458</b>	<b>57,38</b>	<b>41 918</b>	<b>48,54</b>	<b>18 540</b>	<b>44,23</b>
Report à nouveau (solde crédit)	60 458	57,38	41 918	48,54	18 540	44,23
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 947</b>	<b>2,80</b>	<b>18 540</b>	<b>21,47</b>	<b>(15 593)</b>	<b>-84,10</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>6 322</b>	<b>6,00</b>	<b>8 747</b>	<b>10,13</b>	<b>(2 425)</b>	<b>-27,72</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>6 322</b>	<b>6,00</b>	<b>8 747</b>	<b>10,13</b>	<b>(2 425)</b>	<b>-27,72</b>
Subventions d'équipement	10 944	10,39	10 944	12,67		
Subvention d'investissement CEA			(2 197)	-2,54	2 197	100,00
Q/P Subventions d'investissement	(4 622)	-4,39			(4 622)	
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>17 251</b>	<b>16,37</b>			<b>17 251</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>17 251</b>	<b>16,37</b>			<b>17 251</b>	
Fonds dédiés sur subventions	17 251	16,37			17 251	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>18 394</b>	<b>17,46</b>	<b>17 147</b>	<b>19,86</b>	<b>1 247</b>	<b>7,27</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>9</b>	<b>0,01</b>	<b>(9)</b>	<b>-100,00</b>
Intérêts courus			9	0,01	(9)	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>4 121</b>	<b>3,91</b>	<b>4 064</b>	<b>4,71</b>	<b>58</b>	<b>1,42</b>
AST 67 (mÚd. travail)			94	0,11	(94)	-100,00
AUCHAN	57	0,05			57	
Horse Up			55	0,06	(55)	-100,00
SFR Opérateur	46	0,04	45	0,05	1	2,18
Compagnie Toc Toc	480	0,46			480	
Fact.non parv. -Frss	3 539	3,36	3 870	4,48	(331)	-8,56
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>14 129</b>	<b>13,41</b>	<b>13 001</b>	<b>15,06</b>	<b>1 128</b>	<b>8,68</b>
Julien WURTZ	1		1 363	1,58	(1 363)	-99,95
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	4 846	4,60	2 873	3,33	1 973	68,69
URSSAF	6 580	6,24	6 641	7,69	(62)	-0,93
Organismes sociaux-Charges à payer	2 702	2,56	2 123	2,46	579	27,28
<b>Autres dettes</b>	<b>143</b>	<b>0,14</b>	<b>74</b>	<b>0,09</b>	<b>69</b>	<b>94,03</b>
Thomas TERNISIEN GOUMAULT (sta			49	0,06	(49)	-100,00
Frais Julien WURTZ			25	0,03	(25)	-100,00
Frais des bénévoles	143	0,14			143	
<b>Total du passif</b>	<b>105 372</b>	<b>100,00</b>	<b>86 352</b>	<b>100,00</b>	<b>19 020</b>	<b>22,03</b>



# Détail du Compte de Résultat

	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>170 514</b>	<i>100,00</i>	<b>145 119</b>	<i>100,00</i>	<b>25 395</b>	<i>17,50</i>
<b>Cotisations</b>	<b>1 080</b>	<i>0,63</i>	<b>670</b>	<i>0,46</i>	<b>410</b>	<i>61,19</i>
Cotisations sans contrepartie	1 080	<i>0,63</i>	670	<i>0,46</i>	410	<i>61,19</i>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 044</b>	<i>0,61</i>	<b>1 057</b>	<i>0,73</i>	<b>(13)</b>	<i>-1,26</i>
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 044</b>	<i>0,61</i>	<b>108</b>	<i>0,07</i>	<b>936</b>	<i>866,47</i>
V. billetterie Tôt Ou T'Art	153	<i>0,09</i>	108	<i>0,07</i>	45	<i>41,67</i>
Participation ateliers / activ	636	<i>0,37</i>			636	
Ventes / collectes au profit association	255	<i>0,15</i>			255	
<b>Ventes de prestations de service</b>			<b>949</b>	<i>0,65</i>	<b>(949)</b>	<i>-100,00</i>
Prestations de services exonérées			949	<i>0,65</i>	(949)	<i>-100,00</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>167 380</b>	<i>98,16</i>	<b>130 596</b>	<i>89,99</i>	<b>36 784</b>	<i>28,17</i>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>164 194</b>	<i>96,29</i>	<b>128 026</b>	<i>88,22</i>	<b>36 169</b>	<i>28,25</i>
Concours publics	7 843	<i>4,60</i>	3 516	<i>2,42</i>	4 328	<i>123,10</i>
Subv. d'expl. ARS	109 851	<i>64,42</i>	78 000	<i>53,75</i>	31 851	<i>40,83</i>
Subv. d'expl. Collectivité européenne d'Alsace	31 500	<i>18,47</i>	31 510	<i>21,71</i>	(10)	<i>-0,03</i>
Subv. d'expl. Ville de Strasbourg	15 000	<i>8,80</i>	15 000	<i>10,34</i>		
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>3 186</b>	<i>1,87</i>	<b>2 571</b>	<i>1,77</i>	<b>615</b>	<i>23,92</i>
Dons Manuels	3 186	<i>1,87</i>	2 571	<i>1,77</i>	615	<i>23,92</i>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>1 010</b>	<i>0,59</i>	<b>12 796</b>	<i>8,82</i>	<b>(11 786)</b>	<i>-92,10</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>825</b>	<i>0,48</i>	<b>3 278</b>	<i>2,26</i>	<b>(2 453)</b>	<i>-74,84</i>
Transf.charges / Exploitation	825	<i>0,48</i>	3 278	<i>2,26</i>	(2 453)	<i>-74,84</i>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>			<b>9 500</b>	<i>6,55</i>	<b>(9 500)</b>	<i>-100,00</i>
Utilisations de fonds reportés			9 500	<i>6,55</i>	(9 500)	<i>-100,00</i>
<b>Autres produits</b>	<b>185</b>	<i>0,11</i>	<b>18</b>	<i>0,01</i>	<b>168</b>	<i>955,90</i>
Produits divers de gestion courante	185	<i>0,11</i>	18	<i>0,01</i>	168	<i>955,90</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>172 069</b>	<i>100,91</i>	<b>130 090</b>	<i>89,64</i>	<b>41 979</b>	<i>32,27</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>984</b>	<i>0,58</i>	<b>643</b>	<i>0,44</i>	<b>340</b>	<i>52,93</i>
Alimentaire	822	<i>0,48</i>	478	<i>0,33</i>	343	<i>71,82</i>
A. Billetterie Tôt Ou T'Art	162	<i>0,10</i>	165	<i>0,11</i>	(3)	<i>-1,82</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>37 580</b>	<i>22,04</i>	<b>36 984</b>	<i>25,49</i>	<b>597</b>	<i>1,61</i>
Ateliers et animations diverses	794	<i>0,47</i>	18	<i>0,01</i>	776	<i>N/S</i>
Cours de dessin et peinture	1 260	<i>0,74</i>	1 200	<i>0,83</i>	60	<i>5,00</i>
Cours de théâtre	1 450	<i>0,85</i>	1 540	<i>1,06</i>	(90)	<i>-5,84</i>
Ateliers médiation animale	940	<i>0,55</i>	2 435	<i>1,68</i>	(1 495)	<i>-61,39</i>
Ateliers de psychoéducation	(300)	<i>-0,18</i>	300	<i>0,21</i>	(600)	<i>-200,00</i>
Cours de sport collectifs			450	<i>0,31</i>	(450)	<i>-100,00</i>
Achats matériels, équipements			150	<i>0,10</i>	(150)	<i>-100,00</i>
EDF Consommations	1 297	<i>0,76</i>	1 297	<i>0,89</i>	(1)	<i>-0,04</i>
Eau	118	<i>0,07</i>	100	<i>0,07</i>	18	<i>17,97</i>
Petit matériel et outillage	622	<i>0,37</i>	239	<i>0,16</i>	383	<i>160,30</i>
Petit matériel informatique	192	<i>0,11</i>	651	<i>0,45</i>	(459)	<i>-70,54</i>
Jeux de société	223	<i>0,13</i>	342	<i>0,24</i>	(119)	<i>-34,87</i>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Petit mobilier et vaisselle			109	0,08	(109)	-100,00
Fournitures d'hygiène (WC, etc.)	392	0,23	74	0,05	318	429,81
Fournitures de sécurité incendie	46	0,03	138	0,10	(92)	-66,96
Fournitures administratives	514	0,30	251	0,17	263	104,47
Locations immobilières	20 979	12,30	20 313	14,00	666	3,28
Locations hébergement internet	158	0,09	218	0,15	(60)	-27,67
Charges locatives et de copropriétés	1 828	1,07	(75)	-0,05	1 903	N/S
Entretien et réparations			169	0,12	(169)	-100,00
Primes d'assurances : Multirisque	384	0,22	303	0,21	80	26,39
Documentation générale	312	0,18	215	0,15	97	45,36
Frais de colloques, séminaires, conférences	142	0,08	142	0,10		
Rémun. interm. et honoraires	3 190	1,87	4 320	2,98	(1 130)	-26,16
Publicité, publications			108	0,07	(108)	-100,00
Foires et expositions	150	0,09	150	0,10		
Voyages et déplacements	1 088	0,64	295	0,20	792	268,34
Missions	50	0,03	45	0,03	5	11,26
Frais postaux et télécommunica	949	0,56	838	0,58	112	13,37
Autres frais et commissions	83	0,05	77	0,05	6	8,39
Concours divers (cotisations..	721	0,42	571	0,39	150	26,27
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 797</b>	<b>1,05</b>	<b>1 181</b>	<b>0,81</b>	<b>616</b>	<b>52,14</b>
Participation employeurs à la formation	1 797	1,05	1 181	0,81	616	52,14
<b>Salaires et traitements</b>	<b>86 232</b>	<b>50,57</b>	<b>64 694</b>	<b>44,58</b>	<b>21 538</b>	<b>33,29</b>
Salaires, appointements	83 669	49,07	60 825	41,91	22 844	37,56
Congés payés	1 973	1,16	2 873	1,98	(899)	-31,31
Indemnités et avantages divers	589	0,35	997	0,69	(407)	-40,89
<b>Charges sociales</b>	<b>23 432</b>	<b>13,74</b>	<b>22 475</b>	<b>15,49</b>	<b>957</b>	<b>4,26</b>
Cotisations à l'URSSAF	14 229	8,34	15 404	10,61	(1 175)	-7,63
Cotisations aux mutuelles	2 168	1,27	1 740	1,20	428	24,62
Cotisations aux caisses de retraite	4 456	2,61	4 015	2,77	442	11,00
Cotisations aux autres organismes	616	0,36	942	0,65	(326)	-34,61
Médecine du travail, pharmacie	285	0,17	374	0,26	(89)	-23,85
Autres charges de personnel	1 677	0,98			1 677	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>4 227</b>	<b>2,48</b>	<b>3 847</b>	<b>2,65</b>	<b>380</b>	<b>9,87</b>
Dota. amorts. immobilisations	4 227	2,48	3 847	2,65	380	9,87
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>17 251</b>	<b>10,12</b>			<b>17 251</b>	
Engagements à réaliser sur ressources	17 251	10,12			17 251	
<b>Autres charges</b>	<b>567</b>	<b>0,33</b>	<b>266</b>	<b>0,18</b>	<b>300</b>	<b>112,82</b>
Redevances pour concessions, brevets	461	0,27	259	0,18	202	77,77
Charges diverses de gestion	106	0,06	7		99	N/S
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(1 555)</b>	<b>-0,91</b>	<b>15 029</b>	<b>10,36</b>	<b>(16 584)</b>	<b>-110,34</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 085</b>	<b>1,22</b>	<b>852</b>	<b>0,59</b>	<b>1 233</b>	<b>144,65</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 085</b>	<b>1,22</b>	<b>852</b>	<b>0,59</b>	<b>1 233</b>	<b>144,65</b>
Autres produits financiers	2 085	1,22	852	0,59	1 233	144,65
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>2 085</b>	<b>1,22</b>	<b>852</b>	<b>0,59</b>	<b>1 233</b>	<b>144,65</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>531</b>	<i>0,31</i>	<b>15 882</b>	<i>10,94</i>	<b>(15 351)</b>	<i>-96,66</i>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 440</b>	<i>1,43</i>	<b>2 668</b>	<i>1,84</i>	<b>(228)</b>	<i>-8,55</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>15</b>	<i>0,01</i>	<b>471</b>	<i>0,32</i>	<b>(456)</b>	<i>-96,83</i>
Prod.except./oper.gestion			471	<i>0,32</i>	(471)	<i>-100,00</i>
Autres produits exceptionnels	15	<i>0,01</i>			15	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>2 425</b>	<i>1,42</i>	<b>2 197</b>	<i>1,51</i>	<b>228</b>	<i>10,37</i>
Quote-part des subventions d'investissements	2 425	<i>1,42</i>	2 197	<i>1,51</i>	228	<i>10,37</i>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>24</b>	<i>0,01</i>	<b>10</b>	<i>0,01</i>	<b>14</b>	<i>136,20</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>24</b>	<i>0,01</i>	<b>10</b>	<i>0,01</i>	<b>14</b>	<i>136,20</i>
Créances devenues irrécouvrables	24	<i>0,01</i>	10	<i>0,01</i>	14	<i>136,20</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 416</b>	<i>1,42</i>	<b>2 658</b>	<i>1,83</i>	<b>(242)</b>	<i>-9,09</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 947</b>	<i>1,73</i>	<b>18 540</b>	<i>12,78</i>	<b>(15 593)</b>	<i>-84,10</i>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>43 662</b>	<i>25,61</i>	<b>52 631</b>	<i>36,27</i>	<b>(8 969)</b>	<i>-17,04</i>
<b>Bénévolat</b>	<b>43 662</b>	<i>25,61</i>	<b>52 631</b>	<i>36,27</i>	<b>(8 969)</b>	<i>-17,04</i>
Bénévolat	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<i>-17,04</i>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>43 662</b>	<i>25,61</i>	<b>52 631</b>	<i>36,27</i>	<b>(8 969)</b>	<i>-17,04</i>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>43 662</b>	<i>25,61</i>	<b>52 631</b>	<i>36,27</i>	<b>(8 969)</b>	<i>-17,04</i>
Bénévolat	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<i>-17,04</i>

# Règles et Méthodes Comptables

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 **105 372** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **175 039** euros et un total **charges** de **172 092** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 947** 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 :

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

## **Immobilisations**

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

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

## 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.

## 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.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	5 979					5 979
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 627					13 627
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 605</b>					<b>19 605</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 800					2 800
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 800</b>					<b>2 800</b>
<b>TOTAL</b>	<b>22 405</b>					<b>22 405</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</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	1 088	664		1 752
	M atériel de transport				
M atériel de bureau, mobilier	3 623	3 562		7 185	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 711</b>	<b>4 227</b>		<b>8 937</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>4 711</b>	<b>4 227</b>		<b>8 937</b>

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 800	2 800	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 806	1 806	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	530	530	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	74	74		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>5 210</b>	<b>5 210</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 121	4 121		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 846	4 846		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 282	9 282		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	143	143		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>18 394</b>	<b>18 394</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						9 500	
Subvention complémentaire ARS	(9 500)				17 251	7 751	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>(9 500)</b>				<b>17 251</b>	<b>7 751</b>	

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	41 918	18 540			60 458
Excédent ou déficit de l'exercice	18 540	(18 540)	2 947		2 947
<b>Situation nette</b>	<b>60 458</b>		<b>2 947</b>		<b>63 405</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 747		17 763	20 188	6 322
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>69 205</b>		<b>20 710</b>	<b>20 188</b>	<b>69 727</b>

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			74
Frais d'hébergement serveur + renouvellement nom		74	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>74</b>

--

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Heures de bénévolat	43 662	52 631
	43 662	52 631
<b>Total</b>	<b>43 662</b>	<b>52 631</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Heures de bénévolat	43 662	52 631
	43 662	52 631
<b>Total</b>	<b>43 662</b>	<b>52 631</b>