

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
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	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					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
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	
TOTAL (I)	22 405	8 937	13 468	17 695	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 806		1 806	2 064
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	530		530	314	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	89 494		89 494	66 231	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	74		74	48
	TOTAL (II)	91 903		91 903	68 657
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	114 309	8 937	105 372	86 352	

(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
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	60 458	41 918	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 947	18 540	
	Total des fonds propres (situation nette)	63 405	60 458
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 322	8 747
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 322	8 747
	Total des fonds propres	69 727	69 205
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		
	Total des fonds reportés et dédiés	17 251	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 121	4 064
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	14 129	13 001
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	143	74	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	18 394	17 147
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	105 372	86 352
	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
PRODUITS D'EXPLOITATION	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	
Total des produits d'exploitation	170 514	145 119	
CHARGES D'EXPLOITATION	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	
Total des charges d'exploitation	172 069	130 090	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 555)	15 029	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 555)	15 029
PRODUITS FINANCIERS	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		
Total des produits financiers		2 085	852
CHARGES FINANCIERES	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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 085	852
RESULTAT COURANT avant impôts		531	15 882
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15	471
	Sur opérations en capital	2 425	2 197
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 440	2 668
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	24	10
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		24	10
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 416	2 658
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		175 039	148 640
TOTAL DES CHARGES		172 092	130 100
EXCEDENT ou DEFICIT		2 947	18 540
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		43 662	52 631
TOTAL		43 662	52 631
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		43 662	52 631
TOTAL		43 662	52 631

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	13 468	12,78	17 695	20,49	(4 227)	-23,89
Autres immobilisations corporelles	10 668	10,12	14 895	17,25	(4 227)	-28,38
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
Autres immobilisations financières	2 800	2,66	2 800	3,24		
Cautionnements	2 800	2,66	2 800	3,24		
TOTAL II - Actif circulant NET	91 903	87,22	68 657	79,51	23 246	33,86
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 806	1,71	2 064	2,39	(258)	-12,51
Acheteur.seuses vide-dressing	125	0,12			125	
Jennifer B [REDACTED]			20	0,02	(20)	-100,00
DAO B [REDACTED]	20	0,02			20	
Mikaël B [REDACTED]			50	0,06	(50)	-100,00
B [REDACTED] Valentin	10	0,01			10	
Tony C [REDACTED]			10	0,01	(10)	-100,00
Yann D [REDACTED]			40	0,05	(40)	-100,00
Compte pour les donateurs divers	370	0,35	50	0,06	320	640,00
CHR E [REDACTED]			744	0,86	(744)	-100,00
Suzanne F [REDACTED]	10	0,01			10	
Célia H [REDACTED]			60	0,07	(60)	-100,00
Elisabeth H [REDACTED]			20	0,02	(20)	-100,00
Tristan J [REDACTED]	40	0,04			40	
Nicolas K [REDACTED]	5				5	
Jérémie L [REDACTED]	10	0,01			10	
Fanny L [REDACTED]	30	0,03			30	
Loïc L [REDACTED]			10	0,01	(10)	-100,00
Joan L [REDACTED]	6	0,01			6	
Célestin M [REDACTED]			10	0,01	(10)	-100,00
M'ROLLIH N [REDACTED]	10	0,01			10	
Frédéric P [REDACTED]	50	0,05	50	0,06		
Juliette P [REDACTED]	10	0,01			10	
Laura R [REDACTED]	10	0,01			10	
Aurélien R [REDACTED]	15	0,01			15	
Léonard S [REDACTED]	70	0,07			70	
Achat caisse solidaire	5				5	
Manattan W [REDACTED]	10	0,01			10	
Julien W [REDACTED]	1 000	0,95	1 000	1,16		
Autres créances	530	0,50	314	0,36	216	68,71
CRA Alsace			205	0,24	(205)	-100,00
Mutuelle			109	0,13	(109)	-100,00
Remboursement des formations	530	0,50			530	
Disponibilités	89 494	84,93	66 231	76,70	23 263	35,12
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	
Charges constatées d'avance	74	0,07	48	0,06	26	54,42
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	%
TOTAL DU BILAN ACTIF	105 372	100,00	86 352	100,00	19 020	22,03

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	69 727	66,17	69 205	80,14	522	0,75
Total des fonds propres (situation nette)	63 405	60,17	60 458	70,01	2 947	4,87
Report à nouveau	60 458	57,38	41 918	48,54	18 540	44,23
Report à nouveau (solde crédit)	60 458	57,38	41 918	48,54	18 540	44,23
Excédent ou déficit de l'exercice	2 947	2,80	18 540	21,47	(15 593)	-84,10
Total des autres fonds propres	6 322	6,00	8 747	10,13	(2 425)	-27,72
Subventions d'investissement	6 322	6,00	8 747	10,13	(2 425)	-27,72
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)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	17 251	16,37			17 251	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	17 251	16,37			17 251	
Fonds dédiés sur subventions	17 251	16,37			17 251	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	18 394	17,46	17 147	19,86	1 247	7,27
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			9	0,01	(9)	-100,00
Intérêts courus			9	0,01	(9)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 121	3,91	4 064	4,71	58	1,42
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
Dettes fiscales et sociales	14 129	13,41	13 001	15,06	1 128	8,68
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
Autres dettes	143	0,14	74	0,09	69	94,03
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	
Total du passif	105 372	100,00	86 352	100,00	19 020	22,03

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	170 514	<i>100,00</i>	145 119	<i>100,00</i>	25 395	<i>17,50</i>
Cotisations	1 080	<i>0,63</i>	670	<i>0,46</i>	410	<i>61,19</i>
Cotisations sans contrepartie	1 080	<i>0,63</i>	670	<i>0,46</i>	410	<i>61,19</i>
Ventes de biens et services	1 044	<i>0,61</i>	1 057	<i>0,73</i>	(13)	<i>-1,26</i>
Ventes de biens	1 044	<i>0,61</i>	108	<i>0,07</i>	936	<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	
Ventes de prestations de service			949	<i>0,65</i>	(949)	<i>-100,00</i>
Prestations de services exonérées			949	<i>0,65</i>	(949)	<i>-100,00</i>
Produits de tiers financeurs	167 380	<i>98,16</i>	130 596	<i>89,99</i>	36 784	<i>28,17</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	164 194	<i>96,29</i>	128 026	<i>88,22</i>	36 169	<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>		
Ressources générosité du public - Dons manuels	3 186	<i>1,87</i>	2 571	<i>1,77</i>	615	<i>23,92</i>
Dons Manuels	3 186	<i>1,87</i>	2 571	<i>1,77</i>	615	<i>23,92</i>
Autres produits d'exploitation	1 010	<i>0,59</i>	12 796	<i>8,82</i>	(11 786)	<i>-92,10</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	825	<i>0,48</i>	3 278	<i>2,26</i>	(2 453)	<i>-74,84</i>
Transf.charges / Exploitation	825	<i>0,48</i>	3 278	<i>2,26</i>	(2 453)	<i>-74,84</i>
Utilisations des fonds dédiés			9 500	<i>6,55</i>	(9 500)	<i>-100,00</i>
Utilisations de fonds reportés			9 500	<i>6,55</i>	(9 500)	<i>-100,00</i>
Autres produits	185	<i>0,11</i>	18	<i>0,01</i>	168	<i>955,90</i>
Produits divers de gestion courante	185	<i>0,11</i>	18	<i>0,01</i>	168	<i>955,90</i>
Total des charges d'exploitation	172 069	<i>100,91</i>	130 090	<i>89,64</i>	41 979	<i>32,27</i>
Achats de marchandises	984	<i>0,58</i>	643	<i>0,44</i>	340	<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>
Autres achats et charges externes	37 580	<i>22,04</i>	36 984	<i>25,49</i>	597	<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
Impôts, taxes et versements assimilés	1 797	1,05	1 181	0,81	616	52,14
Participation employeurs à la formation	1 797	1,05	1 181	0,81	616	52,14
Salaires et traitements	86 232	50,57	64 694	44,58	21 538	33,29
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
Charges sociales	23 432	13,74	22 475	15,49	957	4,26
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	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 227	2,48	3 847	2,65	380	9,87
Dota. amorts. immobilisations	4 227	2,48	3 847	2,65	380	9,87
Reports en fonds dédiés	17 251	10,12			17 251	
Engagements à réaliser sur ressources	17 251	10,12			17 251	
Autres charges	567	0,33	266	0,18	300	112,82
Redevances pour concessions, brevets	461	0,27	259	0,18	202	77,77
Charges diverses de gestion	106	0,06	7		99	N/S
Résultat d'exploitation	(1 555)	-0,91	15 029	10,36	(16 584)	-110,34
Total des produits financiers	2 085	1,22	852	0,59	1 233	144,65
Autres intérêts et produits assimilés	2 085	1,22	852	0,59	1 233	144,65
Autres produits financiers	2 085	1,22	852	0,59	1 233	144,65
Total des charges financières						
Résultat financier	2 085	1,22	852	0,59	1 233	144,65

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	531	<i>0,31</i>	15 882	<i>10,94</i>	(15 351)	<i>-96,66</i>
Total des produits exceptionnels	2 440	<i>1,43</i>	2 668	<i>1,84</i>	(228)	<i>-8,55</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15	<i>0,01</i>	471	<i>0,32</i>	(456)	<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	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 425	<i>1,42</i>	2 197	<i>1,51</i>	228	<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>
Total des charges exceptionnelles	24	<i>0,01</i>	10	<i>0,01</i>	14	<i>136,20</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	24	<i>0,01</i>	10	<i>0,01</i>	14	<i>136,20</i>
Créances devenues irrécouvrables	24	<i>0,01</i>	10	<i>0,01</i>	14	<i>136,20</i>
Résultat exceptionnel	2 416	<i>1,42</i>	2 658	<i>1,83</i>	(242)	<i>-9,09</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	2 947	<i>1,73</i>	18 540	<i>12,78</i>	(15 593)	<i>-84,10</i>
Contributions volontaires en nature	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<i>-17,04</i>
Bénévolat	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<i>-17,04</i>
Bénévolat	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<i>-17,04</i>
Charges des contributions volontaires en nature	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<i>-17,04</i>
Personnel bénévole	43 662	<i>25,61</i>	52 631	<i>36,27</i>	(8 969)	<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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
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						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 605					19 605
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 800					2 800
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 800					2 800
TOTAL	22 405					22 405

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	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					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 711	4 227		8 937	
TOTAL		4 711	4 227		8 937

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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		
TOTAL DES CREANCES		5 210	5 210	
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
DETTES	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 représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		18 394	18 394		
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							
TOTAL	(9 500)				17 251	7 751	

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
Situation nette	60 458		2 947		63 405
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 747		17 763	20 188	6 322
Provisions réglementées					
TOTAL	69 205		20 710	20 188	69 727

Charges constatées d'avance

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

--

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
Total	43 662	52 631

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
Total	43 662	52 631