

Association HANDBALL GARDEEN

IMMEUBLE LES PENSEES E

RUE HENRI BARBUSSE

83130 LA GARDE

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

COMPTES ANNUELS



CABINET COSTAMAGNA
-Expert-comptable-

Sommaire

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

Attestation	1
----- B I L A N -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Détail de l'Actif	5
Détail du Passif	6
----- R E S U L T A T -----	7
Compte de Résultat 1/2	8
Compte de Résultat 2/2	9
Détail du Compte de Résultat	10
----- A N N E X E -----	13
Règles et méthodes comptables 1	14
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions	18
Créances et dettes	19
Variation des fonds propres	20
Concours public et subventions d'exploitation	21
Variation des subventions d'investissement	22
Evaluation des contributions volontaires en nature	23
Tableau de suivi des fonds dédiés	24

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association HANDBALL GARDEEN** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	67 191	euros
Chiffre d'affaires :	44 461	euros
Résultat net comptable :	703	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA GARDE
Le 12/04/2024

Signature

Nicolas COSTAMAGNA

Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 842	3 842	
	Autres immobilisations corporelles	113 697	103 488	10 210
	Immobilisations grevées de droits			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 908		2 908
	TOTAL (I)	120 447	107 330	13 118
	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	1 843		1 843
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés			
	Autres créances	21 357		21 357
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	21 503		21 503
	Charges constatées d'avance	9 369		9 369
	TOTAL (II)	54 073		54 073
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecarts de conversion actif (V)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		174 520	107 330	67 191
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				2 908
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Mission de présentation des comptes annuels

31/12/2023

CABINET COSTAMAGNA

Détail de l'Actif

		01/01/2023	12
		31/12/2023	mois
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		13 118	19,52
Installations techniques, matériel et outillage			
INSTALL.TECHN.,MAT ET OUTILL.	3 842	5,72	
AMORT.INST.TECH.MAT ET OUTIL	(3 842)	-5,72	
Autres immobilisations corporelles		10 210	15,19
MAT DE TRANSPORT	113 068	168,28	
MAT DE TRANSPORT - TVA			
MOB,MAT DE BUREAU ET INFORMAT. TVA	629	0,94	
AMORT MAT DE TRANSPORT	(103 006)	-153,30	
AMORT. MAT. DE TRANSP. TVA			
AMORT MOB ,MAT DE BUR ET INFO	(482)	-0,72	
Autres immobilisations financières		2 908	4,33
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	2 908	4,33	
TOTAL III - Actif Circulant NET		54 073	80,48
Avances & acomptes versés sur commandes		1 843	2,74
FRSS-AVCES ET ACPTES VERSES	1 843	2,74	
Autres créances		21 357	31,79
Collectif fournisseurs débiteurs			
CREDIT DE TVA	21 357	31,79	
Disponibilités		21 503	32,00
CREDIT MUTUEL COMPTE TVA	10 318	15,36	
CCM CREDIT MUTUEL	10 380	15,45	
LIVRET BLEU ASSOCIATION	393	0,59	
CAISSE	412	0,61	
Charges constatées d'avance		9 369	13,94
CHARGES D'EXPLOIT CONST.AVANCE	9 369	13,94	
TOTAL DU BILAN ACTIF		67 191	100,00

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois
TOTAL I - Total des fonds associatifs		54 265	80,76
Total des fonds propres		54 265	80,76
Fonds associatif sans droit de reprise		53 562	79,72
FONDS ASSOCIATIF	53 562	79,72	
Excédent ou déficit de l'exercice		703	1,05
Total des autres fonds associatifs			
Subventions d'investissement			
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 209	16,68	
SUBV.INVEST.INSCRITE CPT RESUL	(11 209)	-16,68	
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL IV - Total des dettes		12 926	19,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 377	3,54
Collectif fournisseurs créditeurs	376	0,56	
FOURN-FACT.NON PARVENUES	2 001	2,98	
Dettes fiscales et sociales		10 549	15,70
REMUN DUES-DECEMBRE	6 762	10,06	
PERSONNEL-AVANCES			
SECURITE SOCIALE	1 743	2,59	
CONTRIB. FORMATION PRO.	426	0,63	
CONTRIBUTION PARITARISME	24	0,04	
CAISSE RETRAITE	1 111	1,65	
ALLIANZ MUTUELLE	290	0,43	
AG2R PREVOYANCE	165	0,25	
PRELEV. A LA SOURCE	28	0,04	
TAXE SUR LES SALAIRES			
Total du passif		67 191	100,00

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	63 419	45 350
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	11 754	19 820
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 706	23 603
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	110 800	96 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 855	29 620
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3	42
Total des produits d'exploitation		230 537	214 934
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 069	7 970
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	137 463	123 763
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	921	4 223
	Salaires et traitements	58 444	48 852
	Charges sociales	7 739	8 677
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 556	11 179
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	11 160	10 673
Total des charges d'exploitation		233 354	215 336
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 817)	(402)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 817)	(402)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	393	406
	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		393	406
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		393	406
RESULTAT COURANT avant impôts		(2 424)	4
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	5 000	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 923	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 923	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 077	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		(50,00) 235 980	215 341
TOTAL DES CHARGES		235 277	215 336
EXCEDENT ou DEFICIT		703	4
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		114 022	107 106
Bénévolat		114 022	107 106
TOTAL		228 044	214 212
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		114 022	107 106
Prestations			
Personnel bénévole		114 022	107 106
TOTAL		228 044	214 212

Mission de présentation des comptes annuels

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	230 537,03	100,00	214 934,29	100,00	15 602,74	7,26
Cotisations	63 418,83	27,51	45 349,74	21,10	18 069,09	39,84
75600000 COTISATIONS LICENCES	63 418,83	27,51	45 349,74	21,10	18 069,09	39,84
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	11 754,38	5,10	19 820,10	9,22	(8 065,72)	-40,69
70100000 RECETTES ANIMATIONS MATCH	10 814,88	4,69	11 491,40	5,35	(676,52)	-5,89
70200000 VENTES SIEGE			2 849,70	1,33	(2 849,70)	-100,00
70700000 VENTES MAGASIN	939,50	0,41	5 479,00	2,55	(4 539,50)	-82,85
Prestations de services	32 706,48	14,19	23 602,96	10,98	9 103,52	38,57
70800000 ACTIVITES ANNEXES - STAGES	17 681,48	7,67	9 902,96	4,61	7 778,52	78,55
70810000 INTERVENTIONS MAIRIE ECOLES	7 325,00	3,18	9 000,00	4,19	(1 675,00)	-18,61
70820000 SPONSORING	7 700,00	3,34	4 700,00	2,19	3 000,00	63,83
Subventions d'exploitation	110 800,00	48,06	96 500,00	44,90	14 300,00	14,82
74000000 SUBVENTION MAIRIE	77 000,00	33,40	80 000,00	37,22	(3 000,00)	-3,75
74010000 SUBVENTION TPM	15 000,00	6,51			15 000,00	
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	7 000,00	3,04	15 000,00	6,98	(8 000,00)	-53,33
74040000 ANS	11 800,00	5,12			11 800,00	
74220000 CONSEIL GENERAL PART.COMPET.			1 500,00	0,70	(1 500,00)	-100,00
Autres produits Dons, legs et donations	50,00	0,02			50,00	
75441000 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE	50,00	0,02			50,00	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	11 854,72	5,14	29 619,94	13,78	(17 765,22)	-59,98
78150000 REPRISE/PROV RISQUES ET CHARGE			20 000,00	9,31	(20 000,00)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	11 854,72	5,14	9 619,94	4,48	2 234,78	23,23
Autres produits	2,62		41,55	0,02	(38,93)	-93,69
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COUR.	2,62		41,55	0,02	(38,93)	-93,69
Total des charges d'exploitation	233 354,07	101,22	215 336,15	100,19	18 017,92	8,37
Achats de matières premières et autres appro.	8 069,17	3,50	7 970,21	3,71	98,96	1,24
60100000 ACHATS ANIMATIONS	7 090,76	3,08	7 007,80	3,26	82,96	1,18
60110000 ACHATS SIEGE	978,41	0,42	962,41	0,45	16,00	1,66
Autres achats et charges externes	137 463,34	59,63	123 762,50	57,58	13 700,84	11,07
60400000 ACHATS ETUDES ET PREST SERVICE	160,00	0,07	340,00	0,16	(180,00)	-52,94
60611000 EDF,GAZ,EAU,CHAUFFAGE	621,52	0,27	885,95	0,41	(264,43)	-29,85
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT OUTIL	123,88	0,05	97,40	0,05	26,48	27,19
60630100 PETITS MATERIELS TVA	4 033,61	1,75	573,81	0,27	3 459,80	602,95
60631000 EQUIPEMENTS SPORTIFS			506,98	0,24	(506,98)	-100,00
60631010 EQUIPEMENTS SPORTIFS TVA	21 077,78	9,14	16 817,19	7,82	4 260,59	25,33
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	121,81	0,05	380,79	0,18	(258,98)	-68,01
60660000 CARBURANTS	5 449,49	2,36	10 000,58	4,65	(4 551,09)	-45,51
61110000 JALLIS/ TRAITEMENT INFO. TVA	1 668,00	0,72	1 529,00	0,71	139,00	9,09
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 134,08	2,23	4 519,32	2,10	614,76	13,60
61400000 CHARGES LOC	8,42		8,05		0,37	4,60
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	680,00	0,29			680,00	
61501000 ENTRETIEN AVEC TVA			366,67	0,17	(366,67)	-100,00
61555000 ENTRET ET REP/MAT.DE TRANSPORT	4 770,09	2,07	1 338,10	0,62	3 431,99	256,48
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 188,91	2,68	6 848,87	3,19	(659,96)	-9,64
61850000 FORMATION ENTRAINEURS	20,00	0,01	50,00	0,02	(30,00)	-60,00
62220000 INDEM.ACCOMPAGN.(FRANCH.S.S.)	4 250,00	1,84	4 240,00	1,97	10,00	0,24
62230000 INDEMNITES JOUEURS (PLF SS)	6 390,00	2,77	9 030,00	4,20	(2 640,00)	-29,24

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62265000	HONORAIRES - CAB. COSTAMAGNA	3 627,20	1,57	3 623,10	1,69	4,10	0,11
62300000	PUBLICITE,CADEAUX,DONS...			816,80	0,38	(816,80)	-100,00
62301000	PUBLICITES / COMM / AVEC TVA	984,17	0,43			984,17	
62500000	DEPLACT,MISSIONS,RECEPTIONS	858,60	0,37	1 157,20	0,54	(298,60)	-25,80
62501000	DEPLACEMENT CHAMPIONNAT	5 175,71	2,25	3 355,69	1,56	1 820,02	54,24
62503000	DEPLACEMENT SENIOR FILLES	566,10	0,25	8 529,77	3,97	(7 963,67)	-93,36
62505000	DEPLACEMENT / LOGEMENT STAGE	14 782,19	6,41	7 106,00	3,31	7 676,19	108,02
62510000	INDEMNITE DEPLACT ARBITRAGE			1 615,10	0,75	(1 615,10)	-100,00
62521000	INDEMNITE DEPL ENT	20 686,05	8,97	15 749,42	7,33	4 936,63	31,34
62600000	FRAIS DE PTT	17,13	0,01	11,50	0,01	5,63	48,96
62610000	FRAIS TELEPHONE	816,87	0,35	803,40	0,37	13,47	1,68
62700000	SERVICES BANCAIRES	285,21	0,12	229,58	0,11	55,63	24,23
62800000	DIVERS DONT COTISATIONS	2 273,34	0,99	1 340,00	0,62	933,34	69,65
62820000	STAGES			188,75	0,09	(188,75)	-100,00
62840000	INSCRIPTION TOURNOIS			330,00	0,15	(330,00)	-100,00
62870000	LICENCES REVERSEMENT + FRAIS D'	26 693,18	11,58	21 373,48	9,94	5 319,70	24,89
Impôts, taxes et versements assimilés		921,49	0,40	4 222,60	1,96	(3 301,11)	-78,18
63110000	AFDAS - FORMATION			1 988,04	0,92	(1 988,04)	-100,00
63130000	PARTICIP EMPLOY FORMAT.PROFESS	921,49	0,40	1 636,63	0,76	(715,14)	-43,70
63512000	TAXES FONCIERES			404,21	0,19	(404,21)	-100,00
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX			193,72	0,09	(193,72)	-100,00
Salaires et traitements		58 444,43	25,35	48 851,89	22,73	9 592,54	19,64
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	58 406,81	25,34	47 560,93	22,13	10 845,88	22,80
64120000	SERVICE CIVIQUE	37,62	0,02	1 290,96	0,60	(1 253,34)	-97,09
Charges sociales		7 739,29	3,36	8 676,66	4,04	(937,37)	-10,80
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	3 255,81	1,41	4 650,34	2,16	(1 394,53)	-29,99
64531000	COTISAT.CAISSE RETRAITE	1 149,49	0,50	1 329,07	0,62	(179,58)	-13,51
64536000	ALLIANZ MUTUELLE	725,85	0,31	522,48	0,24	203,37	38,92
64536010	AG2R PREVOYANCE	127,99	0,06	157,20	0,07	(29,21)	-18,58
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	2 454,64	1,06	1 997,60	0,93	457,04	22,88
64580000	DEV DU PARITARISME	25,51	0,01	19,97	0,01	5,54	27,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 556,40	4,15	11 179,14	5,20	(1 622,74)	-14,52
68112000	DOT.AMORT IMMOB CORPORELLES	9 556,40	4,15	11 179,14	5,20	(1 622,74)	-14,52
Autres charges		11 159,95	4,84	10 673,15	4,97	486,80	4,56
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	110,43	0,05	3,34		107,09	N/S
65810000	ARBITRAGE LIGUE	3 892,68	1,69	3 831,45	1,78	61,23	1,60
65830000	ARBITRAGE FFHB	7 156,84	3,10	6 838,36	3,18	318,48	4,66
Résultat d'exploitation		(2 817,04)	-1,22	(401,86)	-0,19	(2 415,18)	-601,00
Total des produits financiers		393,18	0,17	406,30	0,19	(13,12)	-3,23
Autres intérêts et produits assimilés		393,18	0,17	406,30	0,19	(13,12)	-3,23
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	393,18	0,17	406,30	0,19	(13,12)	-3,23
Total des charges financières							
Résultat financier		393,18	0,17	406,30	0,19	(13,12)	-3,23
Résultat courant avant impôts		(2 423,86)	-1,05	4,44		(2 428,30)	N/S
Total des produits exceptionnels		5 000,00	2,17			5 000,00	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000,00	2,17			5 000,00	
77520000 CESSIION IMMO CORPORELLES	5 000,00	2,17			5 000,00	
Total des charges exceptionnelles	1 923,33	0,83			1 923,33	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	1 923,33	0,83			1 923,33	
67520000 VNC-IMMOB CORPORELLES	973,75	0,42			973,75	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	949,58	0,41			949,58	
Résultat exceptionnel	3 076,67	1,33			3 076,67	
Excédent ou déficit de l'exercice	702,81	0,30	4,44		698,37	N/S
Contributions volontaires en nature	228 044,00	98,92	214 212,00	99,66	13 832,00	6,46
Contributions volontaires en nature	114 022,00	49,46	107 106,00	49,83	6 916,00	6,46
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	114 022,00	49,46	107 106,00	49,83	6 916,00	6,46
Charges des contributions volontaires en nature	228 044,00	98,92	214 212,00	99,66	13 832,00	6,46
Charges des contributions volontaires en nature	114 022,00	49,46	107 106,00	49,83	6 916,00	6,46
86100000 MISE A DISPOSITION DE B ET S	114 022,00	49,46	107 106,00	49,83	6 916,00	6,46

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

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 **67 191** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **235 980** euros et un total **charges** de **235 277** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **703** 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 :

Immobilisations

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

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

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	Viremt 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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 842					
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	85 360					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	629					
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		89 830	109 440	24 083	97 748	8 067	117 539
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 908					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		92 739	109 440	24 083	97 748	8 067	120 447

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	3 035	807		3 842
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	77 477	32 622	7 093	103 006
	Matériel de bureau, mobilier	272	210		482
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		80 783	33 639	7 093	107 330
TOTAL		80 783	33 639	7 093	107 330

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TO TAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 908	2 908	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 357	21 357	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	9 369	9 369	
	TOTAL DES CREANCES	33 635	33 635	
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	2 377	2 377		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	6 762	6 762		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 758	3 758		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28	28		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	12 926	12 926		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de présentation des comptes annuels

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	53 557		4		53 562
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau		4	(4)		
Excédent ou déficit de l'exercice	4	(4)	703		703
Situation nette	53 562		703		54 265
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	53 562		703		54 265

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						110 800
Subventions d'investissement						
TOTAL						110 800

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	11 209			11 209
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	11 209			11 209
Quotes-parts virées au compte de résultat	11 209			11 209

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat MISE A DISPOSITION 2023	114 022	107 106
	114 022	107 106
Total	114 022	107 106

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole MISE A DISPOSITION 2023	114 022	107 106
	114 022	107 106
<i>Mission de présentation des comptes annuels</i> Total	114 022	107 106

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TO TAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels 0				
Total				
Legs et donations				
Total				
TO TAL				