

COMPTES ANNUELS

en euros

SOLEIL ROUGE

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

Bilan au 31/12/2023

6 RUE BERTHE DE BOISSIEUX
38000 GRENOBLE

SIRET : 43318419900035

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Variation des fonds propres art.431-5	22

ATTESTATION**Mission 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 de l'entité **SOLEIL ROUGE** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 228 554 €
- Excédent : 20 589 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Jean-de-Moirans

Le 26/04/2024

Florence SABLAYROLLES

Expert-comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 304	1 304		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 000		45 000	15 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	46 304	1 304	45 000	15 000
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 950		1 950	6 293
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	24 945		24 945	20 722
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	156 659		156 659	142 032
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	183 554		183 554	169 046
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	229 858	1 304	228 554	184 046

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	173 084	124 249
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		-21 927
Excédent ou déficit de l'exercice	20 589	70 761
Situation nette	193 673	173 084
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	193 673	173 084
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 955	4 752
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 278	6 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 648	
TOTAL V	34 881	10 963
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	228 554	184 046

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 548	156 738
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		395
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	20 376	18 090
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	26 510	30 700
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	176 349	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 645
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4	1
TOTAL I	226 787	209 569
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	56 313	21 231
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	658	1 372
Salaires et traitements	98 267	80 861
Charges sociales	49 182	35 566
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 694	3
TOTAL II	207 114	139 033
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 673	70 536
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	916	225
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	916	225
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	916	225
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	20 589	70 761

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	227 703	209 794
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	207 114	139 033
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 589	70 761

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	13 300	
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	13 300	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	13 300	
TOTAL	13 300	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL DE BUREAU	599.00	599.00		
218400 MOBILIER	705.04	705.04		
281830 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-599.00	-599.00		
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	-705.04	-705.04		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 000.00	15 000.00	30 000.00	200.00
261000 TITRES DE PARTICIPATION	45 000.00	15 000.00	30 000.00	200.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	45 000.00	15 000.00	30 000.00	200.00
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 950.00	6 293.00	-4 343.00	-69.01
411000 CLIENTS	1 950.00	6 293.00	-4 343.00	-69.01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	24 944.97	20 721.81	4 223.16	20.38
421000 SALAIRES NETS		247.37	-247.37	-100.00
425000 Acompte sur salaire		800.00	-800.00	-100.00
441700 SUB - DON A RECEVOIR	24 944.97	19 277.58	5 667.39	29.40
467000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		396.86	-396.86	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	156 659.11	142 031.65	14 627.46	10.30
512000 CREDIT MUTUEL		638.79	-638.79	-100.00
512010 LIVRET BLEU		19 512.25	-19 512.25	-100.00
512050 LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	35 000.00		35 000.00	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
512100 CAISSE D'EPARGNE	121 657.97	121 814.47	-156.50	-0.13
531010 CAISSE EVENEMENTS	1.14	1.14		
580600 PAYPAL		65.00	-65.00	-100.00
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	183 554.08	169 046.46	14 507.62	8.58
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	228 554.08	184 046.46	44 507.62	24.18

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	173 083.67	124 248.82	48 834.85	39.30
101000 FONDS ASSOCIATIFS	173 083.67	124 248.82	48 834.85	39.30
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau		-21 926.60	21 926.60	-100.00
119000 REPORT A NOUVEAU		-21 926.60	21 926.60	-100.00
Excédent ou déficit de l'exercice	20 589.14	70 761.45	-50 172.31	-70.90
Situation nette	193 672.81	173 083.67	20 589.14	11.90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	193 672.81	173 083.67	20 589.14	11.90
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 954.83	4 752.22	6 202.61	130.53
401000 FOURNISSEURS		4 575.49	-4 575.49	-100.00
401100 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	7 072.87		7 072.87	-
408100 FACTURES NON PARVENUES	3 881.96	176.73	3 705.23	+1 000.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 278.44	6 210.57	7 067.87	113.78
421000 SALAIRES NETS	5 807.85		5 807.85	-
431000 URSSAF A PAYER	3 216.19	2 446.44	769.75	31.48
437200 RETRAITE AUDIENS	1 073.92		1 073.92	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437300 CONGES SPECTACLES A PAYER	885.36	1 541.51	-656.15	-42.61
437400 CHOMAGE INTERMITTENT A PA	691.15	567.84	123.31	21.65
437800 AFDAS A PAYER	256.40	248.67	7.73	2.81
437810 MEDECINE INTERMITTENT A P	232.46	156.35	76.11	48.72
437820 FNAS A PAYER	375.18	286.86	88.32	30.66
437821 FCAP A PAYER	444.29	201.49	242.80	120.90
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE A	295.64	761.41	-465.77	-61.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 648.00		10 648.00	-
487000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	10 648.00		10 648.00	-
TOTAL V	34 881.27	10 962.79	23 918.48	218.18
Écart de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	228 554.08	184 046.46	44 507.62	24.18

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	3 548.00	156 737.54	-153 189.54	-97.74
756010 ADHESIONS	3 548.00	4 455.00	-907.00	-20.36
756020 DONS GRAND PUBLIC		66 508.47	-66 508.47	-100.00
756040 MECENAT		58 444.31	-58 444.31	-100.00
756050 DONS ASSOCIATIONS		20 833.40	-20 833.40	-100.00
756060 LILO		2 213.18	-2 213.18	-100.00
756070 PIECES ROUGES		4 283.18	-4 283.18	-100.00
Ventes de biens		395.00	-395.00	-100.00
707100 VENTES		395.00	-395.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	20 376.10	18 090.09	2 286.01	12.64
706000 PRESTATIONS	1 300.00	2 050.00	-750.00	-36.59
706200 EVENEMENTIEL	19 076.10	16 040.09	3 036.01	18.93
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	26 510.00	30 700.00	-4 190.00	-13.65
740100 SUBVENTIONS PUBLIQUES	26 510.00	30 700.00	-4 190.00	-13.65
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	176 348.74		176 348.74	-
754020 DONS GRAND PUBLIC	36 659.48		36 659.48	-
754030 DONS HELLO ASSO	38 121.35		38 121.35	-
754040 MECENAT	42 814.45		42 814.45	-
754050 DONS ASSOCIATIONS	36 945.32		36 945.32	-
754051 DONS FONDATIONS	6 500.00		6 500.00	-
754060 LILO	4 566.77		4 566.77	-
754070 PIECES ROUGES	10 741.37		10 741.37	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 645.00	-3 645.00	-100.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES		3 645.00	-3 645.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3.84	1.39	2.45	300.00
758000 Produits divers de gestion courante	3.84	1.39	2.45	300.00
TOTAL I	226 786.68	209 569.02	17 217.66	8.22
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	56 313.17	21 231.17	35 082.00	165.24
604100 INTERVENANTS EXTERIEURS	1 600.00	4 281.00	-2 681.00	-62.63
606300 PETITS EQUIPEMENTS	1 101.70	169.57	932.13	548.24
611100 SOUS TRAITANCE MANIFESTATION	205.92	297.00	-91.08	-30.64
611200 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	29 420.00		29 420.00	-
611300 SOUS-TRAITANCE COMMUNITY MANAGEMENT	4 500.00		4 500.00	-
613200 LOCATION SALLES	960.00		960.00	-
613500 LOCATION MOBILIERE	500.88		500.88	-
615100 ENTRETIEN REPARATION	180.00		180.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
616100 ASSURANCES	727.91	396.18	331.73	83.84
622600 HONORAIRES COMPTABLES	2 148.00	2 148.00		
622601 HONORAIRES PSYCHOLOGUE	1 980.00	1 980.00		
622602 HONORAIRES SOCIAL	2 454.80	2 177.00	277.80	12.77
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	41.96	1 208.11	-1 166.15	-96.52
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 239.66	1 958.46	281.20	14.40
625600 MISSIONS	175.00		175.00	-
625700 RECEPTIONS	488.78		488.78	-
626000 FRAIS POSTAUX ET IMPRIMERIE	6 493.54	5 598.61	894.93	15.98
626020 NOM DE DOMAINE	198.88	75.00	123.88	165.33
627000 FRAIS BANCAIRES	415.37	357.73	57.64	15.92
627010 COMMISSIONS PAYPAL		9.98	-9.98	-100.00
628100 COTISATIONS	480.77	574.53	-93.76	-16.35
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	657.99	1 372.18	-714.19	-52.04
631100 COTIS. TRESOR PUBLIC	291.77		291.77	-
633300 FORMATION CONTINUE	366.22	1 372.18	-1 005.96	-73.32
Salaires et traitements	98 266.84	80 860.83	17 406.01	21.53
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	98 266.84	80 620.83	17 646.01	21.89
641600 DEFRAIEMENTS		240.00	-240.00	-100.00
Charges sociales	49 181.55	35 565.77	13 615.78	38.28
645100 CHARGES SOCIALES - GUSO		-1 388.58	1 388.58	-100.00
645110 COTIS. URSSAF	21 973.70	15 441.44	6 532.26	42.31
645300 COTIS. AUDIENS	6 790.73	5 220.70	1 570.03	30.07
645410 COTIS. CHOMAGE PERMANENT	7 045.82	6 298.35	747.47	11.88
645500 COTIS. CONGES SPECTACLES	11 241.47	8 311.01	2 930.46	35.25
647500 COTIS. MED. TRAVAIL INT.	478.47	312.35	166.12	53.21
647820 COTIS. FNAS FCAP	1 651.36	1 370.50	280.86	20.42
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 694.46	2.62	2 691.84	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	2 694.46	2.62	2 691.84	+1 000.00
TOTAL II	207 114.01	139 032.57	68 081.44	48.97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 672.67	70 536.45	-50 863.78	-72.11
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	916.47	225.00	691.47	307.11
768200 INTERETS LIVRET BLEU	916.47	225.00	691.47	307.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	916.47	225.00	691.47	307.32
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	916.47	225.00	691.47	307.32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	20 589.14	70 761.45	-50 172.31	-70.90
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	227 703.15	209 794.02	17 909.13	8.54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	207 114.01	139 032.57	68 081.44	48.97
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	20 589.14	70 761.45	-50 172.31	-70.90

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 228 554 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 20 589 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 8 ans. |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1004 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,52 €/heure + 15% de charges sociales correspond à un montant de 13 300 euros.

Il a été abandonné par les bénévoles des indemnités kilométriques pour un montant total de 2 710 euros valorisées à 0,636 euros du kilomètre.

L'association bénéficie de dons en nature pour :

15 000 euros du CHU de Grenoble
1 200 euros de Histoire de
8227,80 euros de Websteem

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 304		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 304		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	15 000		30 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	15 000		30 000
TOTAL GÉNÉRAL	16 304		30 000

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			1 304	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			1 304	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			45 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			45 000	
TOTAL GÉNÉRAL			46 304	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 304			1 304
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 304			1 304
TOTAL GÉNÉRAL	1 304			1 304

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	1 950	1 950	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	24 945	24 945	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	26 895	26 895	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 955	10 955		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 808	5 808		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	7 175	7 175		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	296	296		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 648	10 648		
TOTAL	34 881	34 881		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 882	177
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 882	177

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	10 648	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		10 648	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	124 249		48 835		173 084
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
<i>- dont réserves des activités sociales et médico sociales</i>					
Report à nouveau	-21 927		21 927		
<i>- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice	70 761				20 589
<i>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales</i>					
Situation nette	173 084		70 761		193 673
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	173 084		70 761		193 673

Commentaires : néant