

HUMACOOP

8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

SIRET : 40977646500026

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

**EXERCICE COMPTABLE
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Auvergne-Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



AUDIT PASCAL DREVET



HUMACOOP
8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

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

<i>ATTESTATION</i>	<i>1</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>DETAIL COMPTES</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

HUMACOOP

pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	44 695 euros
Produits d'exploitation :	197 678 euros
Résultat net comptable :	-24 751 euros

Fait à SEYSSINET PARISSET
Le 04/06/2024

Expert comptable :
Pascal DREVET



Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	9 871	9 063	808	1 615	
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	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	9 886	9 063	823	1 630
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				5 862
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 986		4 986	5 369	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	6 434		6 434	30 377	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	32 452		32 452	33 144	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	43 873		43 873	74 752
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	53 758	9 063	44 695	76 382

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	17 329	17 329
	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	29 924	29 745	
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 751)	178	
	Total des fonds propres (situation nette)	22 502	47 253
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	22 502	47 253
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		18 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		18 000
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)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 343	6 827
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 350	4 303
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	6 500		
	Total des dettes	22 193	11 130
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	44 695	76 382
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(24 750,61)	178,35
	(1) Dont à moins d'un an	22 193	11 130
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 075	970
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 098	33 252
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	114 017	115 327
	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	16 149	7 237	
Utilisations des fonds dédiés	18 000		
Autres produits	16 340	23 532	
	Total des produits d'exploitation	197 678	180 318
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	150 226	103 863
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 870	2 429
	Salaires et traitements	55 676	44 351
	Charges sociales	12 084	11 110
	Dotation aux amortissements et dépréciations	808	119
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		18 000
Autres charges	1 000	419	
	Total des charges d'exploitation	222 665	180 291
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(24 987)	28

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 987)	28
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	201	151
	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		201	151
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		201	151
RESULTAT COURANT avant impôts		(24 786)	178
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 000	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	965	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		965	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		198 879	180 469
TOTAL DES CHARGES		223 630	180 291
EXCEDENT ou DEFICIT		(24 751)	178
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	823	1,84	1 630	2,13	(808)	-49,54
Autres immobilisations corporelles	808	1,81	1 615	2,11	(808)	-50,00
AMENAGEMENTS DES LOCAUX	948	2,12	948	1,24		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	8 922	19,96	8 922	11,68		
AMORTIS. AMENAG. DES LOCAUX	(948)	-2,12	(948)	-1,24		
AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU &	(8 115)	-18,16	(7 307)	-9,57	(808)	-11,05
Autres participations	15	0,03	15	0,02		
TITRES DE PARTICIPATION	15	0,03	15	0,02		
TOTAL II - Actif circulant NET	43 873	98,16	74 752	97,87	(30 879)	-41,31
Avances & acomptes versés sur commandes			5 862	7,67	(5 862)	-100,00
ACOMPTES VERSES			5 862	7,67	(5 862)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 986	11,16	5 369	7,03	(383)	-7,13
CLIENTS	4 986	11,16	5 369	7,03	(383)	-7,13
Autres créances	6 434	14,40	30 377	39,77	(23 943)	-78,82
SUBVENTION A RECEVOIR	6 280	14,05	30 377	39,77	(24 097)	-79,33
PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	154	0,34			154	
Disponibilités	32 452	72,61	33 144	43,39	(691)	-2,09
CREDIT MUTUEL	14 036	31,40	7 804	10,22	6 232	79,86
CREDIT MUTUEL LIVRET	7 201	16,11	13 221	17,31	(6 020)	-45,53
CREDIT MUTUEL ETATS GENERAUX	11 193	25,04	11 846	15,51	(654)	-5,52
CAISSE	22	0,05	272	0,36	(250)	-91,79
TOTAL DU BILAN ACTIF	44 695	100,00	76 382	100,00	(31 687)	-41,48

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		Variations	%
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	22 502	<i>50,35</i>	47 253	<i>61,86</i>	(24 751)	<i>-52,38</i>
Total des fonds propres (situation nette)	22 502	<i>50,35</i>	47 253	<i>61,86</i>	(24 751)	<i>-52,38</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	17 329	<i>38,77</i>	17 329	<i>22,69</i>		
FDS ASSOCIATIFS SS DROIT DE RE	17 329	<i>38,77</i>	17 329	<i>22,69</i>		
Report à nouveau	29 924	<i>66,95</i>	29 745	<i>38,94</i>	178	<i>0,60</i>
REPORT A NOUVEAU	29 924	<i>66,95</i>	29 745	<i>38,94</i>	178	<i>0,60</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 751)	<i>-55,38</i>	178	<i>0,23</i>	(24 929)	<i>N/S</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			18 000	<i>23,57</i>	(18 000)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			18 000	<i>23,57</i>	(18 000)	<i>-100,00</i>
FONDS DEDIES POLOGNE / UKRAINE			14 000	<i>18,33</i>	(14 000)	<i>-100,00</i>
FONDS DEDIES AFRIQUE DE L'OUEST			4 000	<i>5,24</i>	(4 000)	<i>-100,00</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	22 193	<i>49,65</i>	11 130	<i>14,57</i>	11 064	<i>99,41</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 343	<i>18,67</i>	6 827	<i>8,94</i>	1 517	<i>22,21</i>
FOURNISSEURS	6 893	<i>15,42</i>	5 834	<i>7,64</i>	1 059	<i>18,15</i>
FRS - FACT. NON PARVENUES	1 451	<i>3,25</i>	993	<i>1,30</i>	458	<i>46,07</i>
Dettes fiscales et sociales	7 350	<i>16,44</i>	4 303	<i>5,63</i>	3 047	<i>70,82</i>
METZ MARIE	1 454	<i>3,25</i>			1 454	
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	2 549	<i>5,70</i>	1 291	<i>1,69</i>	1 259	<i>97,52</i>
URSSAF	1 642	<i>3,67</i>	1 177	<i>1,54</i>	465	<i>39,51</i>
IJ CPAM			669	<i>0,88</i>	(669)	<i>-100,00</i>
AG2R RETRAITE	558	<i>1,25</i>	400	<i>0,52</i>	159	<i>39,67</i>
MUTUELLES SALARIES	302	<i>0,68</i>	169	<i>0,22</i>	133	<i>78,54</i>
CHARGES SOCIALES - PROV CP	844	<i>1,89</i>	598	<i>0,78</i>	247	<i>41,24</i>
Produits constatés d'avance	6 500	<i>14,54</i>			6 500	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 500	<i>14,54</i>			6 500	
Total du passif	44 695	<i>100,00</i>	76 382	<i>100,00</i>	(31 687)	<i>-41,48</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	197 678	100,00	180 318	100,00	17 360	9,63
Cotisations	1 075	0,54	970	0,54	105	10,82
COTISATIONS ADHERENTS	1 075	0,54	970	0,54	105	10,82
Ventes de biens et services	32 098	16,24	33 252	18,44	(1 154)	-3,47
Ventes de prestations de service	32 098	16,24	33 252	18,44	(1 154)	-3,47
FORMATIONS	2 656	1,34	16 918	9,38	(14 262)	-84,30
PRESTATIONS DE SERVICES	23 685	11,98	11 072	6,14	12 612	113,91
MODULE GESTION DE PROJET	4 310	2,18	970	0,54	3 340	344,33
MODULE GEOPOLITIQUE			1 103	0,61	(1 103)	-100,00
ACTIVITES ANNEXES	1 448	0,73	1 067	0,59	381	35,67
CESSIONS D'APPROVISIONNEMENTS			2 122	1,18	(2 122)	-100,00
Produits de tiers financeurs	114 017	57,68	115 327	63,96	(1 310)	-1,14
Concours publics et subventions d'exploitation	114 017	57,68	115 327	63,96	(1 310)	-1,14
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	114 017	57,68	115 327	63,96	(1 310)	-1,14
Autres produits d'exploitation	50 488	25,54	30 769	17,06	19 719	64,09
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	16 149	8,17	7 237	4,01	8 911	123,13
TRANSFERT DE CHARGES	16 149	8,17	7 237	4,01	8 911	123,13
Utilisations des fonds dédiés	18 000	9,11			18 000	
RESSOURCES NON UTILISEES FDS D	18 000	9,11			18 000	
Autres produits	16 340	8,27	23 532	13,05	(7 192)	-30,56
PRODUITS DIVERS DE GESTION	1				1	
DONS CONTRIB. VOLONTAIRES	16 339	8,27	23 532	13,05	(7 193)	-30,57
Total des charges d'exploitation	222 665	112,64	180 291	99,98	42 374	23,50
Autres achats et charges externes	150 226	76,00	103 863	57,60	46 363	44,64
SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI	103 991	52,61	42 504	23,57	61 487	144,66
EAU GAZ ELECTRICITE	2 262	1,14	1 705	0,95	556	32,61
ACHAT PETITS EQUIPEMENTS	2 007	1,02	6 206	3,44	(4 199)	-67,66
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 048	0,53	1 226	0,68	(178)	-14,53
ACHATS POUR ACTIVITES	4 329	2,19			4 329	
SOUS TRAITANCE GENERALE	898	0,45	540	0,30	358	66,23
LOCATIONS IMMOBILIERES	4 014	2,03	4 681	2,60	(667)	-14,26
LOCATION GRENKE	948	0,48	1 768	0,98	(820)	-46,38
CHARGES LOCATIVES	768	0,39	746	0,41	23	3,03
ENTR ET REPARATION DU MATERIEL	81	0,04	89	0,05	(8)	-8,99
MAINTENANCE	107	0,05			107	
PRIME D'ASSURANCE	891	0,45	770	0,43	121	15,72
DOCUMENTATION GENERALE	432	0,22	106	0,06	326	308,16
INDEMNITES SERVICE CIVIL	5 726	2,90	4 790	2,66	936	19,53
HONORAIRES DIVERS	1 666	0,84	2 203	1,22	(537)	-24,37
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			1 100	0,61	(1 100)	-100,00
COMMUNICATION	376	0,19	1 396	0,77	(1 019)	-73,03
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 998	2,02	17 195	9,54	(13 197)	-76,75
MISSIONS RECEPTIONS	13 759	6,96	10 812	6,00	2 947	27,25
RECEPTIONS INTERVENANTS	815	0,41	4 544	2,52	(3 729)	-82,06
TELEPHONE / AFFRANCHISSEMENT	1 413	0,71	995	0,55	418	42,00
SERVICES BANCAIRES	447	0,23	301	0,17	146	48,28
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	250	0,13	185	0,10	65	35,14

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations %	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 870	<i>1,45</i>	2 429	<i>1,35</i>	441	<i>18,16</i>
FORMATION CONTINUE	609	<i>0,31</i>	328	<i>0,18</i>	281	<i>85,84</i>
TAXE FONCIERE	2 262	<i>1,14</i>	1 828	<i>1,01</i>	434	<i>23,74</i>
TAXES DIVERSES			274	<i>0,15</i>	(274)	<i>-100,00</i>
Salaires et traitements	55 676	<i>28,17</i>	44 351	<i>24,60</i>	11 326	<i>25,54</i>
SALAIRES BRUTS	55 676	<i>28,17</i>	44 351	<i>24,60</i>	11 326	<i>25,54</i>
Charges sociales	12 084	<i>6,11</i>	11 110	<i>6,16</i>	974	<i>8,77</i>
URSSAF	8 692	<i>4,40</i>	8 280	<i>4,59</i>	412	<i>4,97</i>
AG2R RETRAITE	2 599	<i>1,31</i>	2 403	<i>1,33</i>	197	<i>8,18</i>
MUTUELLES SALARIES	589	<i>0,30</i>	414	<i>0,23</i>	176	<i>42,48</i>
CHARGES SOCIALES SUR CP	204	<i>0,10</i>			204	
MEDECINE DU TRAVAIL			14	<i>0,01</i>	(14)	<i>-100,00</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	808	<i>0,41</i>	119	<i>0,07</i>	689	<i>580,38</i>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	808	<i>0,41</i>	119	<i>0,07</i>	689	<i>580,38</i>
Reports en fonds dédiés			18 000	<i>9,98</i>	(18 000)	<i>-100,00</i>
ENGAGEMENT A REALIS S/SUBV			18 000	<i>9,98</i>	(18 000)	<i>-100,00</i>
Autres charges	1 000	<i>0,51</i>	419	<i>0,23</i>	581	<i>138,82</i>
DROITS D'AUTEUR / REDEVANCES	168	<i>0,08</i>	363	<i>0,20</i>	(195)	<i>-53,73</i>
CREANCES IRRECOUVRABLES	480	<i>0,24</i>			480	
CHARGES DE GESTION COURANTE	352	<i>0,18</i>	56	<i>0,03</i>	296	<i>529,20</i>
Résultat d'exploitation	(24 987)	<i>-12,64</i>	28	<i>0,02</i>	(25 014)	<i>N/S</i>
Total des produits financiers	201	<i>0,10</i>	151	<i>0,08</i>	50	<i>33,31</i>
Autres intérêts et produits assimilés	201	<i>0,10</i>	151	<i>0,08</i>	50	<i>33,31</i>
REVENUS DES VMP	201	<i>0,10</i>	151	<i>0,08</i>	50	<i>33,31</i>
Total des charges financières						
Résultat financier	201	<i>0,10</i>	151	<i>0,08</i>	50	<i>33,31</i>
Résultat courant avant impôts	(24 786)	<i>-12,54</i>	178	<i>0,10</i>	(24 964)	<i>N/S</i>
Total des produits exceptionnels	1 000	<i>0,51</i>			1 000	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000	<i>0,51</i>			1 000	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	1 000	<i>0,51</i>			1 000	
Total des charges exceptionnelles	965	<i>0,49</i>			965	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	965	<i>0,49</i>			965	
CHARGES SUR EX ANTERIEURS	965	<i>0,49</i>			965	
Résultat exceptionnel	35	<i>0,02</i>			35	
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 751)	<i>-12,52</i>	178	<i>0,10</i>	(24 929)	<i>N/S</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2023	12
31/12/2023	mois

01/01/2022	12
31/12/2022	mois

Variations	%
------------	---

Contributions volontaires en nature			
-------------------------------------	--	--	--

Charges des contributions volontaires en nature			
---	--	--	--

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **44 695 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 198 879 euros** et un total **charges de 223 630 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -24 751 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 et les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03) et du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicables à la clôture de l'exercice à savoir ::

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'exploitation.
- régularité, sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- prudence, 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

Présentation des activités de l'association :

L'association a pour but :

- de former les volontaires et acteurs humanitaires à la solidarité internationale
- d'informer par des conférences-débat, des conférences de presse, des expositions photographiques, des projections de films, pour mettre en lumière les crises humanitaires actuelles
- de s'engager et d'accompagner les acteurs sur le terrain, les associations locales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	17 329			17 329
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	29 745	178		29 924
Résultat de l'exercice	178		24 929	(24 751)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	47 253	178	24 929	22 502

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	948					948
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 922					8 922
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 871					9 871
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	9 886					9 886

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	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	948			948
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	7 307	808		8 115	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 255	808		9 063	
TOTAL		8 255	808		9 063

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 986	4 986	
	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	6 280	6 280	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	154	154	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	11 420	11 420	
	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	8 343	8 343		
	Personnel et comptes rattachés	4 003	4 003		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 347	3 347		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	6 500	6 500			
	TOTAL DES DETTES	22 193	22 193		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		4 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 451
<i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	<i>1 451</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 393
<i>PERSONNEL - PROV. POUR C.P.</i>	<i>2 549</i>	
<i>CHARGES SOCIALES - PROV CP</i>	<i>844</i>	