

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

021-242100410-20240913-DM20240912_9-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/09/2024
Publication : 13/09/2024

Comptes annuels



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



POLE GERONTOLOGIE ET INNOVATION BOU

3 AVENUE LOUISE MICHEL
25000 BESANÇON
SIRET 79062054600016

mazars

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
2	<i>Annexe</i>	9
2.1	Annexe	10
2.2	Bilan actif (détail)	29
2.3	Bilan passif (détail)	31
2.4	Compte de résultat (détail)	32

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/03/2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS POLE GERONTOLOGIE ET INNOVATION relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 528 507 €
- Total des produits d'exploitation : 1 168 096 €
- Résultat net comptable : 5 188 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à DIJON

Le 08/03/2024

MARLENE BUFFET

Expert-comptable

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE
2 Avenue de la Découverte
21065 DIJON

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	502	502		
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	502	502			
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	74 857	55 194	19 663	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	74 857	55 194	19 663	14 781		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	15 270		15 270	15 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	3 431		3 431	4 313	
TOTAL	18 701		18 701	19 313		
Total I		94 061	55 696	38 364	34 094	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 163		47 163	50 103
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	215 670		215 670	180 588
	TOTAL	262 834		262 834	230 691	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				60 000
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		220 817		220 817	183 944	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		7 133		7 133	5 794	
Total II		490 784		490 784	480 430	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		584 845	55 696	529 149	514 524	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				4 313	

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 187	22 446
	Situation nette (sous-total)	143 188	138 001
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	143 188	138 001
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II	178 452	129 524
	Total II	178 452	129 524
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		2 382
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 138	42 141
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	69 117	77 882
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	983	983
	Autres dettes	15 444	2 847
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	26 825	120 762
	Total IV	207 508	246 998
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	529 149	514 524
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 382
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	10 230	8 170
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	128 310	155 153
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	936 286	836 742
	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	137	1 389	
Utilisations des fonds dédiés	93 119	152 179	
Autres produits	12	12	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 168 096	1 153 647
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	484 781	550 537
	Aides financières	5 918	2 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 651	14 743
	Salaires et traitements	385 890	342 792
	Charges sociales	126 215	112 467
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 599	4 767
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	142 046	111 367
	Autres charges	21	73
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 164 125	1 139 598
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	3 970	14 049

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 382	960
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	509	539
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 892	1 499
Charges financières	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 FINANCIERES IV		
	2. Résultat financier (III-IV)	2 892	1 499
	3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	6 862	15 549
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		9 618
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		9 618
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		55
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		55
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)		9 563
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII	1 675	2 666
	Total des produits (I + III + V)	1 170 988	1 164 765
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 165 800	1 142 319
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 187	22 446
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature	11 987	6 379
	Prestations en nature	8 800	14 850
	Bénévolat		
	Total	20 787	21 229
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens	8 800	14 850
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	11 987	6 379
	Total	20 787	21 229

Annexe

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	2. Amortissements de l'actif immobilisé	8
Présentation de la société	2	État des échéances des créances	9
Faits caractéristiques de l'exercice	3	Produits à recevoir	9
Événements postérieurs à la clôture	3	Charges constatées d'avance	10
Principes comptables et méthodes d'évaluation	4	Fonds propres	10
Principes généraux	4	1. Tableau de variation des fonds propres	10
Méthodes d'évaluation	4	État des échéances des dette	11
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	4	Charges à payer	12
2. Titres de participation et autres titres immobilisés	5	Produits constatés d'avance	12
3. Créances	5	Rémunération des commissaires aux comptes	13
4. Produits et charges exceptionnels	5	Chiffre d'affaires et ressources	13
5. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite	6	Subventions d'exploitation	14
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7	Informations relatives aux opérations et engagements	15
Actif immobilisé	7	Engagements de retraite	15
1. État de l'actif immobilisé (brut)	7	Contributions volontaires	15
		Autres informations	16
		Fonds dédiés	16
		Informations relatives à l'effectif	19

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de l'association

Désignation de l'association : POLE GERONTOLOGIE ET INNOVATION BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 528 506 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 5 187 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2024.

Description de l'objet social de l'entité :

LE POLE DE GERONTOLOGIE ET D'INNOVATION Bourgogne Franche Comté est une association déclarée régie par la loi du 1er juillet 1901 qui a pour objectif de contribuer à l'amélioration de la qualité de vie des seniors à domicile, en institution et en milieu hospitalier.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales :

Elle articule ses missions autour de 2 axes de travail inscrits dans ses statuts :

- Promouvoir le développement de la recherche et de l'innovation avec une approche transverse du vieillissement
- Favoriser les synergies et la coordination des acteurs de la gérontologie

Elle développe son action en référence au cahier des charges commune aux gérontopôles de France.

Description des moyens mis en œuvre :

- Développement de programmes de recherche afin de préparer les prises en charge des aînés : portage, coordination ou contribution à des projets de recherche fédérateurs ; accompagnement scientifique des institutions dans la conduite de leurs politiques gérontologiques
- Réalisation d'études et évaluations pour répondre à des problématiques spécifiques ou territoriales : évaluation des projets et dispositifs à destination des personnes âgées et de leurs aidants, conseil et appui dans le développement de projets ou technologies en direction de ces publics

Annexe aux comptes annuels

- Soutien au développement économique : rôle d'interface entre les entreprises et les chercheurs, accompagnement dans l'approche du marché des seniors, mobilisation du réseau d'acteurs pour structurer la silver économie
- Développement de l'ingénierie de formation et des conférences : analyse des besoins des publics et des territoires, conception, déploiement, animation de formations et conférences pour professionnels et seniors
- Enrichissement des actions et outils de prévention : conception, coordination, caution scientifique de programmes de prévention, déploiement d'ateliers de prévention auprès des professionnels et des seniors
- Développement de l'animation territoriale : appui aux collectivités ou organismes dans le développement d'actions ou manifestations, coordination des acteurs pour l'émergence de projets collaboratifs locaux et leur valorisation.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'association est fiscalisée partiellement. En effet, elle est imposée uniquement sur les projets pour lesquels elle réalise des prestations concurrentielles.

L'association a supporté des charges non refacturables liées au fonctionnement de la nouvelle association « UNION DES GERONTOPOLES DE France » créée en 2023. En effet, la directrice de l'association PGI a été amenée à consacrer 1 journée par semaine, soit 35 jours du 13 mars au 31 décembre 2023 aux fonctions de directrice (Management, relationnel avec les tiers, conseil stratégique...). Le coût estimé s'élève à 12 706 € pour l'année 2023.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Annexe aux comptes annuels

Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

2. Titres de participation et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'association. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Annexe aux comptes annuels

5. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022+1

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	502	-	-	502
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		8 443	2 160	-	10 603
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et mobilier informatique		53 933	10 322	-	64 255
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	62 376	12 482	-	74 858
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		15 000	270	-	15 270
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		4 313	-	882	3 431
	TOTAL IV	19 313	270	882	18 701
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	82 191	12 752	882	94 061

Annexe aux comptes annuels

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	502	-	-	502
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		3 182	1 344	-	4 526
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier		44 413	6 256	-	50 668
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	47 595	7 600	-	55 194
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	48 097	7 600	-	55 697

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	3 431	-	3 431
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	47 163	47 163	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	3 623	3 623	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	844	844	-
<ul style="list-style-type: none"> • Impôts sur les bénéfices 	594	594	-
<ul style="list-style-type: none"> • Taxe sur la valeur ajoutée 	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Autres impôts, taxes et vers. assimilés 	15 330	15 330	-
<ul style="list-style-type: none"> • Divers 	194 637	194 637	-
État et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance			
TOTAL	265 622	262 191	3 431
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Clients	-
Valeurs mobilières de placements	-
Autres produits	
Factures à établir	34 653
Sécurité sociale et autres charges sociales	844
Divers – Subventions	194 637
TOTAL	230 134

Annexe aux comptes annuels

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges	7 133		
TOTAL	7 133		

Fonds propres

1. Tableau de variation des fonds propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Patrimoine intégré	-	-	-	-
Fonds statutaires	-	-	-	-
Apport sans droit de reprise	-	-	-	-
Legs et donations	-	-	-	-
Subventions affectées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Total fonds sans droit reprise	-	-	-	-
Apports avec droit de reprise	-	-	-	-
Legs et donations assortis d'une condition	-	-	-	-
Subventions affectées	-	-	-	-
Total fonds avec droit de reprise	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	115 555	22 446	-	138 001
Autres réserves	-	-	-	-
Report à Nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	22 446	5 187	22 446	5 187
Subventions d'investissements	-	-	-	-
Provision réglementées	-	-	-	-
Droits des propriétaires	-	-	-	-
Autres fonds associatifs	-	-	-	-
Total fonds propres	138 001	27 633	22 446	143 188

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine 	-	-	-	-
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	94 496	94 496	-	-
Personnel et comptes rattachés	24 458	24 458	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 175	31 175	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Impôts 	519	519	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Taxe sur la valeur ajoutée 	11 449	11 449	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Obligations cautionnées 	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Autres impôts, taxes et assimilés 	1 516	1 516	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	983	983	-	-
Autres dettes	15 444	15 444	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	26 825	26 825	-	-
TOTAL	206 865	206 865	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	24 458
Charges sociales provisionnées	10 835
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	34 588
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	11 880
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	263
Divers	-
TOTAL	82 024

Produits constatés d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subventions	26 695		
Adhésions	130		
TOTAL	26 825		

Annexe aux comptes annuels

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 304 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par ressources

	31/12/2023
Prestations de services	128 310
Cotisations des adhérents	10 230
TOTAL	138 540

Les cotisations sont comptabilisées selon les appels émis.

Annexe aux comptes annuels

Subventions d'exploitation

L'association a constaté des subventions à recevoir au 31/12/2023 pour un montant total de 199 626 €.

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics						
Subventions d'exploitation		12 000	138 012		786 276	936 286
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
TOTAL		12 000	138 012		786 276	936 286

Les subventions sont comptabilisées dès les dates d'octroi.

Les principaux subventionneurs présents dans la colonne "autres" sont :

- L'ARS pour 531 512 €
- La CARSAT pour 39 329 €
- La Caisse des dépôts pour 94 000 €.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 25 301 €

Contributions volontaires

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022	%
Dons en nature	11 987,52	6 379,00	87.92
87000000 Bénévolat	11 987,52	6 379,00	87.92
Prestations en nature	8 800,00	14 850,00	-40.74
87100000 Prestations en nature	8 800,00	14 850,00	-40.74
Total contributions volontaires en nature	20 787,52	21 229,00	-2.08
Mises à disposition gratuite de biens	8 800,00	14 850,00	-40.74
86110000 Mise à disposition de locaux	8 800,00	14 850,00	-40.74
Personnel bénévole	11 987,52	6 379,00	87.92
86400000 Personnel bénévole	11 987,52	6 379,00	87.92
Total charges des contributions volontaires en nature	20 787,52	21 229,00	-2.08
Total	0.00	0.00	NS

Les

contributions volontaires en nature en bénévolat sont valorisées à hauteur de 1040.58 heures de travail au coût horaire du SMIC 2023 de 11.52 € soit 11 987.52 €.

Les contributions volontaires de mises à dispositions de locaux pour 8 800 €.

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont Rembours	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant Global A-B+ C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (Proj. Sans dép.)
		A	B		C		
CARSAT BFC PRE	150 000	15 113	15 113				
CARSAT TSCD21	6 000	3 044				3 044	
ARS BFC OMEGA2	375 000	29 378	29 378				
ARS BFC ANIEHP	37 750	28 844	28 844				
GRAND BESANCON O	24 284	21 787				21 787	
CRBGC AUTON	40 000	1 670	1 670		25 705	25 705	
Reprise Previ SA	51 000	29 688	18 113			11 574	
Grand Besançon Opport	10 000				7 424	7 424	
Carsat BFC VIVALAB	25 000				19 812	19 812	
ARS BFC OMEGAH	375 000				58 487	58 487	
Banque des territoires – Bailleurs sociaux	15 000				15 000	15 000	
Banque des territoires – Résidences autonomes	15 000				5 983	5 983	
Fondation de France - Somberton	19 000				9 635	9 635	
TOTAL	1 143 034	129 524	93 118		142 046	178 452	

Annexe aux comptes annuels

Ancien Projet :

Anciens projets pour lesquels les fonds dédiés au 31/12/2022 ont été entièrement ou partiellement engagés sur 2023 :

Dans le cadre du projet PREVRI, l'association avait reçu la somme de 150 000 € de la CARSAT BFC. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2021 s'élevait 66 114 €. Sur cette somme, un montant de 51 000 € a été réattribué dans le cadre du projet SANTEM – Santé mentale et un montant de 15 113.52 € a été inscrit en fonds dédiés au 31 décembre 2022. Cette somme a été consommée sur 2023.

Dans le cadre du projet TSCD71, l'association avait reçu la somme de 6 000 € de la CARSAT BFC. Sur ce montant, il restait 3 044 € à consommer à fin 2022 pour une autre action. Cette somme n'a pas été consommée sur 2023, elle est donc en fonds dédiés au 31 décembre 2023.

Dans le cadre du projet OMEGAH2, l'association avait reçu la somme de 375 000 € sur l'exercice 2022 de l'ARS BFC. Sur ce montant, il restait 29 378 € à consommer à fin 2022. Cette somme a été inscrite en fonds dédiés au 31 décembre 2022. Elle a été consommée en totalité sur 2023. L'association a également reçu la somme de 375 000 € sur l'exercice 2023 de l'ARS BFC. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2023 s'élèvent à 58 487.36€.

Dans le cadre du projet SANTEM – Santé Mentale, l'association avait réaffectée la somme de 51 000 € provenant des fonds dédiés du projet PREVI. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2022 s'élevait à 29 687.75 €. Cette somme a été partiellement consommée en 2023, soit pour un montant de 18 113.60 €. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2023 s'élève à 11 574.15 €

Dans le cadre du projet ANIEHP – Communauté EHPAD 2022, l'association a reçu la somme de 37 750 € de l'ARS BFC. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2022 s'élevaient à 28 843.83 €. Cette somme a été consommée en 2023.

Dans le cadre du projet OPPORT – Offre silver Eco, l'association avait reçu la somme de 24 284 € du Grand Besançon. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2022 s'élevaient à 21 787.33 €. Cette somme n'a pas été consommée sur l'exercice 2023. L'association a également reçu sur l'exercice 2023, la somme de 10 000 € du Grand Besançon. Sur ce montant il reste 7 424.42 € à consommer à fin 2023. Cette somme a été inscrite en fonds dédiés au 31 décembre 2023. Le montant total des fonds dédiés s'élève donc à 29 211.75 €.

Dans le cadre du projet AUTON - Autonomos - accompagnement silver économie et événement régional, l'association doit recevoir la somme de 40 000 € pour la période du 29/09/2022 au 28/04/2024 du Conseil régional de BFC. Un montant de 5 110 € correspond à l'exercice 2022, 20 000 € correspondant à 2023 et 14 890 € à l'exercice 2024. Sur l'exercice 2023, l'association a perçu la somme de 20 000 €. Sur le montant de 5 110 €, les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2022 s'élevait à 1 669.77 €. Cette somme a été consommée sur l'exercice 2023. L'enveloppe de 20 000 € n'a pas été consommée sur 2023, cette somme est inscrite en fonds dédiés au 31.12.2023.

Pour ce même projet, une subvention de 40 000 € a été accordée à l'association de la part de MALAKOFF HUMANIS. Sur ce montant, il reste 5 704.82 € à consommer.

Le montant global des fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2023 s'élève à 25 704.82 €.

Annexe aux comptes annuels

Nouveaux projets :

Dans le cadre du projet VAVALAB -Animation Viva Lab BFC, l'association doit recevoir la somme de 25 000 €. Sur ce montant, les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2023 s'élèvent à 19 811.59 €.

Dans le cadre du projet Bailleurs sociaux, la banque des territoires a accordé une subvention de 15 000 € pour l'exercice 2023. Cette somme n'a pas été consommée sur l'exercice 2023. Les fonds dédiés s'élèvent donc à 15 000 € au 31 décembre 2023.

Dans le cadre du projet Résidence autonomes, la Banque des territoires a accordé une subvention de 15 000 € pour l'exercice 2023. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2023 s'élèvent à 5 983.45 €.

Dans le cadre du projet Somberton, la Fondation de France a attribué une subvention de 19 000 € pour l'exercice 2023. Les fonds dédiés restant à consommer au 31 décembre 2023 s'élèvent à 9 634.94 €.

L'impact des fonds dédiés sur le résultat de l'exercice est de – 48 927.40 euros.

Suite à l'application du règlement ANC 2018-06 à compter des exercices ouverts au 01/01/2020, la présentation du tableau des fonds dédiés a été modifiée.

L'association n'est pas affectée par le changement de méthode comptable.

Le tableau présent dans l'annexe concernant les subventions d'exploitation ne fait pas mention des nouvelles colonnes suivantes pour lesquelles aucun montant n'est à signaler :

"UTILISATIONS" "dont remboursements" = 0 €

"TRANSFERTS" = 0 €

"A LA CLOTURE DE L'EXERCICE" "dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices" = 0 €

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
TOTAL	11

Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	NS
20500000 Concessions et droits similaire	502,32	502,32	
28050000 Concessions et droits similaire	-502,32	-502,32	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	19 663,37	14 781,28	33.03
21810000 Installations générales, agencement	10 602,76	8 442,76	25.58
21830000 Matériel de bureau	56 743,49	47 696,89	18.97
21840000 Mobilier	7 511,45	6 236,38	20.45
28181000 Amortis. instal. gales, agenct. div	-4 526,19	-3 182,13	42.24
28183000 Amortis. matr.bureau et informat.	-44 373,66	-38 176,24	16.23
28184000 Autres immo corporelles	-6 294,48	-6 236,38	0.93
Total Immobilisations corporelles	19 663,37	14 781,28	33.03
Participations et Créances rattachées	15 270,00	15 000,00	1.8
26100000 Titres de participation	15 270,00	15 000,00	1.8
Autres immobilisations financières	3 431,00	4 313,00	-20.45
27500000 Dépôts et cautionnements	3 431,00	4 313,00	-20.45
Total Immobilisations financières	18 701,00	19 313,00	-3.17
TOTAL Actif immobilisé	38 364,37	34 094,28	12.52
Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 163,17	50 103,30	-5.87
41100000 Usagers	12 510,00	17 040,00	-26.58
41810000 Usagers, produits non facturés	34 653,17	33 063,30	4.81
Autres	215 670,96	180 588,04	19.43
40910000 Fournisseurs - acomptes s/commandes	642,66	0,00	NS
42500000 Personnel - avances et acomptes	3 622,99	2 500,00	44.92
42870000 Personnel - Produits à recevoir	0,00	153,39	-100
43870000 Charges sociales - produits à recevoir	843,81	0,00	NS
44100000 Subventions à recevoir	194 637,50	175 197,85	11.1
44400000 Etat - impôts sur les revenus patri	0,00	2 018,00	-100
44583000 TVA À RÉGULARISER ACTIF	594,00	0,00	NS
44700000 Taxe sur les salaires	15 330,00	0,00	NS
46870000 Divers - produits à recevoir	0,00	718,80	-100
Total Créances	262 834,13	230 691,34	13.93
Valeurs mobilières de placement	0,00	60 000,00	-100
50810000 Autres valeurs mobilières	0,00	60 000,00	-100
Disponibilités	220 817,41	183 944,52	20.05
51201000 Crédit agricole - csl association	87 571,53	91 917,13	-4.73
51202000 Crédit agricole - compte courant	29 490,12	0,00	NS
51210100 Crédit agricole - livret a	72 701,80	61 349,94	18.5
51210200 Crédit agricole - csl Iso	31 053,96	30 677,45	1.23
Charges constatées d'avance	7 133,29	5 794,40	23.11
48600000 Charges constatées d'avance	7 133,29	5 794,40	23.11
Total Actif circulant	490 784,83	480 430,26	2.16

Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Réserves pour projet de l'entité	138 001,35	115 555,13	19.42
10680000 Autres réserves réglementées	138 001,35	115 555,13	19.42
Résultat de l'exercice	5 187,61	22 446,22	-76.89
Résultat de l'exercice	5 187,61	22 446,22	-76.89
Sous-total : Situation nette	143 188,96	138 001,35	3.76
Fonds dédiés	178 452,05	129 524,65	37.77
19400000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	178 452,05	129 524,65	37.77
Total II	178 452,05	129 524,65	37.77
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	2 382,24	-100
51202000 Crédit agricole - compte courant	0,00	2 382,24	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 138,22	42 141,29	125.76
40100000 Fournisseurs	60 549,80	31 064,74	94.91
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	34 588,42	11 076,55	212.27
Dettes fiscales et sociales	69 117,97	77 882,66	-11.25
42110000 Personnel - rémunérations dues	0,00	6,83	-100
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	24 458,38	24 197,00	1.08
43100000 Sécurité sociale	13 817,74	16 635,00	-16.94
43720000 Mutuelles	3 189,72	2 665,92	19.65
43730000 Caisse de retraite et de prévoyance	3 332,50	4 031,98	-17.35
43820000 Charges sociales s/congés à payer	10 834,94	10 800,00	0.32
43860000 Charges sociales - charges à payer	0,00	81,15	-100
44210000 Prélèvement à la source	1 254,38	1 123,53	11.65
44400000 Etat - impôts sur les revenus patri	519,00	0,00	NS
44550000 Tva à payer	5 360,00	3 042,00	76.2
44566000 Tva déductible s/aut.biens et sces	0,00	261,18	-100
44571000 Tva collectée 20%	2 085,00	2 840,00	-26.58
44584000 TVA à régulariser passif	208,22	961,52	-78.34
44587000 Tva sur factures à établir	3 795,52	5 510,55	-31.12
44700000 Taxe sur les salaires	0,00	5 726,00	-100
44860000 Etat - autres charges à payer	262,57	0,00	NS
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	983,00	983,00	
40410000 Fournisseurs d'immobilisations	983,00	983,00	
Autres dettes	15 444,00	2 847,26	442.42
41910000 Usagers - acomptes sur commandes	3 564,00	0,00	NS
41980000 Rrr et avoirs a accorder	11 880,00	0,00	NS
46710000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	0,00	2 847,26	-100
Produits constatés d'avance	26 825,00	120 762,09	-77.79
48700000 Produits constatés d'avance	26 825,00	120 762,09	-77.79
Total IV	207 508,19	246 998,54	-15.99
Total passif	529 149,20	514 524,54	2.84

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	10 230,00	8 170,00	25.21
75620000 Cotisations avec contrepartie	10 230,00	8 170,00	25.21
Ventes de prestations de service	128 310,59	155 153,74	-17.3
70620000 Prestations de services 20 %	105 195,50	155 153,74	-32.2
70840000 Mise à disposition de personnel	14 372,92	0,00	NS
70880000 Autres produits activités annexes	8 742,17	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	936 286,24	836 742,88	11.9
74000000 Subventions d'exploitation	12 000,06	5 999,94	100
74000200 Ars bfc	531 511,83	584 262,17	-9.03
74000300 Grand besancon	16 000,00	45 000,00	-64.44
74000400 Ville dijon	6 000,00	5 000,00	20
74000700 Caisse des depots banque terr	94 000,00	25 000,00	276
74000900 CNSA	35 937,50	0,00	NS
74002300 Crbfc	75 010,00	48 169,36	55.72
74003000 Cnav	0,00	544,00	-100
74006000 Gie impa	5 918,00	962,00	515.18
74009100 Ccas ville de besançon	5 000,00	5 000,00	
74010000 Dijon métropole	26 000,00	15 000,00	73.33
74012000 Carsat bfc	39 328,94	44 938,51	-12.48
74015000 Cd doubs	10 000,00	10 000,00	
74021000 Ag2r la mondiale	0,00	5 000,00	-100
74024100 Cd doubs cdf	0,00	10 000,00	-100
74025300 Malakoff humanis	40 000,00	-2 550,00	NS
74025500 Fondation du domicile	20 579,91	34 416,90	-40.2
74025700 Fondation de France	19 000,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	137,60	1 389,80	-90.1
79100000 Transfert de charges d'exploitation	137,60	1 389,80	-90.1
Utilisations des fonds dédiés	93 119,18	152 179,17	-38.81
78940000 Utilisat. des fonds dédiés sur subv	93 119,18	152 179,17	-38.81
Autres produits	12,39	12,36	0.24
75800000 Produits divers gestion courante	12,39	12,36	0.24
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 168 096,00</i>	<i>1 153 647,95</i>	<i>1.25</i>
Autres achats et charges externes	484 781,06	550 537,78	-11.94
60400000 Achats d'études et prestations	18 000,00	0,00	NS
60610000 Eau, gaz, edf	1 287,05	1 071,79	20.08
60614000 Fournitures carburant	137,11	0,00	NS
60630000 Achats de petit équipement	4 161,82	5 270,32	-21.03
60640000 Achats fournitures administratives	2 148,83	2 159,05	-0.47
60650000 Fournitures logiciels	658,20	1 044,01	-36.95
61100000 Sous-traitance générale	313 815,04	393 132,89	-20.18
61320000 Locations immobilières	28 991,32	29 595,14	-2.04
61350000 Locations autres	1 296,00	1 296,00	
61350100 Location de matériel	2 880,00	7 301,70	-60.56
61350200 Location véhicule	6 754,02	7 068,60	-4.45
61400000 Charges locatives et de coprop	2 583,59	1 710,08	51.08
61500000 Entretien et réparations	4 178,34	3 750,36	11.41
61560000 Maintenance	8 436,07	7 347,94	14.81
61600000 Primes d'assurance	1 574,38	1 400,49	12.42
61810000 Documentation	2 041,77	819,34	149.2
61850000 Frais de colloques, de séminaires	90,00	329,00	-72.64
62260000 Honoraires	28 938,26	29 841,95	-3.03
62270000 Frais d'actes et contentieux	0,00	190,00	-100
62280000 Honoraires divers	1 300,00	0,00	NS

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62310000	Publicite, dons, annonces, insertio	2 254,00	1 762,85	27.86
62330000	Foires et expositions	6 531,02	7 437,05	-12.18
62340000	Cadeaux	300,00	0,00	NS
62360000	Catalogues et imprimés	5 492,38	3 755,38	46.25
62510000	Voyages et déplacements	12 384,82	15 026,91	-17.58
62510100	Frais déplacement participants	1 792,26	1 615,82	10.92
62560000	Missions	5 408,43	5 320,08	1.66
62561000	Mission participants	2 600,83	1 716,21	51.54
62570000	Receptions	4 843,77	4 895,57	-1.06
62600000	Autres frais de télécommunic.	1 217,60	1 102,60	10.43
62610000	Téléphone - internet - portable	6 706,95	7 352,40	-8.78
62620000	La poste	144,40	6 254,15	-97.69
62700000	Services bancaires	62,80	150,10	-58.16
62810000	Cotisations	5 770,00	820,00	603.66
Aides financières		5 918,00	2 847,26	107.85
65700000	Subventions versées	5 918,00	2 847,26	107.85
Impôts, taxes et versements assimilés		11 651,65	14 743,65	-20.97
63110000	Taxe sur les salaires	4 371,00	5 726,00	-23.66
63300000	Form cont, taxe apprent, eff constr	2 882,90	4 960,40	-41.88
63512000	Taxes foncières	2 484,75	2 525,25	-1.6
63540000	Droits d'enregistrements et timbre	0,00	29,00	-100
63780000	Impots et taxes diverses	1 913,00	1 503,00	27.28
Salaires et traitements		385 890,84	342 792,89	12.57
64100000	Rémunération du personnel	383 395,79	336 027,05	14.1
64120000	Congés payés	261,38	4 768,00	-94.52
64140000	Indemnités et avantages divers	2 233,67	1 997,84	11.8
Charges sociales		126 215,98	112 467,95	12.22
64510000	Cotisations à l'urssaf	94 050,07	83 755,71	12.29
64520000	Cotisations aux mutuelles	7 606,89	6 185,64	22.98
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	22 100,43	20 152,40	9.67
64580000	Charges sociales / congés payés	34,94	1 768,00	-98.02
64700000	Autres charges sociales	1 356,14	-414,00	-427.57
64750000	Medecine du travail, pharmacie	1 067,51	1 020,20	4.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 599,58	4 767,99	59.39
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	7 599,58	4 767,99	59.39
Reports en fonds dédiés		142 046,58	111 367,04	27.55
68940000	Report en fonds dédiés	142 046,58	111 367,04	27.55
Autres charges		21,99	73,82	-70.21
65800000	Charges diverses gestion courante	21,99	73,82	-70.21
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 164 125,68</i>	<i>1 139 598,38</i>	<i>2.15</i>
Résultat d'exploitation		3 970,32	14 049,57	-71.74
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 382,77	960,15	148.17
76800000	Autres produits financiers	2 382,77	960,15	148.17
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		509,52	539,50	-5.56
76700000	Produits nets s/cessions vmp	509,52	539,50	-5.56
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 892,29</i>	<i>1 499,65</i>	<i>92.86</i>

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Résultat financier	2 892,29	1 499,65	92.86
Résultat courant avant impôt	6 862,61	15 549,22	-55.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	9 618,00	-100
77800000 Autres produits exceptionnels	0,00	9 618,00	-100
Total des produits exceptionnels	0,00	9 618,00	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	55,00	-100
67120000 Pénalités et amendes	0,00	55,00	-100
Total des charges exceptionnelles	0,00	55,00	-100
Résultat exceptionnel	0,00	9 563,00	-100
Impôts sur les bénéfices	1 675,00	2 666,00	-37.17
69500000 Imposition des revenus patrimoniaux	1 675,00	2 666,00	-37.17
Total des produits	1 170 988,29	1 164 765,60	0.53
Total des produits	1 170 988,29	1 164 765,60	0.53
Total des produits	1 170 988,29	1 164 765,60	0.53
Total des charges	1 165 800,68	1 142 319,38	2.06
Total des charges	1 165 800,68	1 142 319,38	2.06
Total des charges	1 165 800,68	1 142 319,38	2.06
Excédent ou déficit	5 187,61	22 446,22	-76.89