

ASS. FERAROCK

9-11 rue de Dinan

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

SAS CAFEX

12 B RUE DU PATIS TATELIN

CS 30835

35700 RENNES

02.99.23.44.88.

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASS. FERAROCK
9-11 rue de Dinan
35000 RENNES

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par 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 mes travaux, je n'ai 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,	77 332 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	97 Euros

Fait à RENNES
Le 01/02/2024

Olivier HERVELIN
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 400	5 400				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	2 160	1 578	582	302	280	92.65	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	7 560	6 978	582	302	280	92.65	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 056	300	6 756	7 782	1 026	13.18
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 972		8 972	8 481	491	5.79
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	60 882		60 882	68 662	7 780	11.33	
Charges constatées d'avance (2)	140		140	393	253	64.40	
Total II	77 050	300	76 750	85 318	8 568	10.04	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	84 610	7 278	77 332	85 620	8 288	9.68	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	13 809		13 809			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres	12 690		8 769		3 921	44.72	
Report à nouveau	27 996		27 996				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	97		3 921		3 824	97.52
	Situation nette (sous total)	54 592		54 495		97	0.18
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	54 592		54 495		97	0.18
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 222		2 246		1 024	45.59
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	19 568		26 779		7 212	26.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 950		2 100		150	7.14
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	22 740		31 125		8 386	26.94
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	77 332		85 620		8 288	9.68

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	7 500		7 500			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	29 954		27 454		2 500	9.11
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	63 250		56 000		7 250	12.95
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	31 651		33 264		1 613	4.85
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	710		52		658	NS
Total I	133 065		124 270		8 795	7.08
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	37 645		27 972		9 673	34.58
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	412		1 098		686	62.50
Salaires et traitements	79 792		73 220		6 572	8.98
Charges sociales	14 171		13 773		398	2.89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	520		1 775		1 255	70.70
Dotations aux provisions	300		800		500	62.50
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 365		2 352		987	41.95
Total II	134 205		120 990		13 215	10.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 140		3 280		4 420	134.76

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1 238		641		596	92.96
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 238		641		596	92.96
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 238		641		596	92.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	97		3 921		3 824	97.52
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, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	134 303		124 912		9 391	7.52
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	134 205		120 990		13 215	10.92
5. EXCEDENT OU DEFICIT	97		3 921		3 824	97.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	20 609		19 757		852	4.31
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	20 609		19 757		852	4.31
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	20 609		19 757		852	4.31
TOTAL	20 609		19 757		852	4.31

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	5 400		5 400			
28080000 AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS	5 400		5 400			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	582		302		280	92.65
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 160		2 223		63	2.83
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 578		1 921		343	17.85
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	582		302		280	92.65
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 756		7 782		1 026	13.18
41111110 CLIENTS	3 206		7 782		4 576	58.80
41600000 CLIENTS DOUTEUX	300		800		500	62.50
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 550				3 550	
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLTS	300		800		500	62.50
AUTRES	8 972		8 481		491	5.79
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTES VERSES	465		581		116	19.94
42100000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DÛES	7				7	
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	8 500		7 900		600	7.59
DISPONIBILITES	60 882		68 662		7 780	11.33
51210000 COMPTE COURANT CMB	4 644		8 021		3 377	42.10
51240000 COMPTE LIVRET CMB	56 238		60 641		4 404	7.26
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	140		393		253	64.40
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	140		393		253	64.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	76 750		85 318		8 568	10.04
TOTAL GENERAL	77 332		85 620		8 288	9.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 809	13 809		
10200000 FONDS PROPRES	13 809	13 809		
AUTRES	12 690	8 769	3 921	44.72
10600000 AUTRES RESERVES	12 690	8 769	3 921	44.72
REPORT A NOUVEAU	27 996	27 996		
11000000 REPORT À NOUVEAU	27 996	27 996		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	97	3 921	3 824	97.52
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	54 592	54 495	97	0.18
TOTAL FONDS PROPRES	54 592	54 495	97	0.18
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 222	2 246	1 024	45.59
40111100 FOURNISSEURS	416	1 464	1 048	71.58
40800000 FOURNIS. FACT. NON PARVENUES	806	782	24	3.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	19 568	26 779	7 212	26.93
42100000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DÛES		9	9	100.00
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	1 851	254	1 597	628.74
43100000 URSSAF	5 375	5 245	130	2.48
43101000 URSSAF ECHEANCIER	11 600	20 125	8 525	42.36
43820000 PROVISION CH.SOCIALES/C.PAYES	330	48	282	587.50
43860000 COTISATION AFDAS	412	1 098	686	62.50
AUTRES DETTES	1 950	2 100	150	7.14
46860000 CHARGES A PAYER	1 950	2 100	150	7.14
TOTAL DETTES	22 740	31 125	8 386	26.94
TOTAL GENERAL	77 332	85 620	8 288	9.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	7 500		7 500			
75610000 COTISATIONS RADIOS	7 500		7 500			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	29 954		27 454		2 500	9.11
70610000 PARTENARIATS	29 954		27 454		2 500	9.11
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	63 250		56 000		7 250	12.95
74150000 SUBVENTIONS MINISTÈRE CULTURE	33 250		29 000		4 250	14.66
74170000 SUBVENTIONS CNM	30 000		27 000		3 000	11.11
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	31 651		33 264		1 613	4.85
78174000 REPRISE SUR DEPREC CREANCES	800		1 650		850	51.52
79100000 REFACTURATION MODULES ET FRAIS	10 917		5 085		5 833	114.71
79101000 REFACTURATION CHARGES LOCAUX	2 218		2 250		32	1.41
79110000 REMBT ASP	10 000		17 016		7 016	41.23
79120000 REMBT FONJEP	7 263		7 263			
79160000 REMBT FRAIS LE BOURSCAUD SMA	453				453	
AUTRES PRODUITS	710		52		658	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	1		52		52	98.46
75860000 PRODUITS S/ EXERCICE ANTERIEUR	709				709	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	133 065		124 270		8 795	7.08
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	37 645		27 972		9 673	34.58
60410500 SOUS TRAITANCE MODULE/EMISSION	9 795		3 480		6 315	181.45
60610000 EAU ELECTRICITE	1 617		1 551		66	4.25
60630000 PETIT MATERIEL	592		679		87	12.79
60640000 FOURNITURES DE BUREAU & INFO.	373		588		215	36.52
61100000 SOUS TRAITANCE DIVERS	250				250	
61300000 LOCATIONS DIVERSES	168		168		0	0.06
61310000 LOYERS BUREAUX	625		625			
61550000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 341		1 449		108	7.47
61560000 MAINTENANCE	490		500		10	2.08
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	253		243		10	4.26
62260000 HONORAIRES	2 424		2 328		96	4.12
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	765		469		296	63.15
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	444		100		344	343.98
62380000 DONS			11		11	100.00
62563000 MISSIONS, HÉBERGEMENTS	15 776		13 994		1 783	12.74
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	42		81		40	48.74
62630000 TÉLÉPHONE ET INTERNET	694		611		83	13.55
62710000 FRAIS BANCAIRES	126		135		9	6.38
62810000 COTISATIONS	1 871		961		910	94.69
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	412		1 098		686	62.50
63130000 COTISATIONS AFDAS	412		1 098		686	62.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	79 792		73 220		6 572	8.98
64100000 RÉMUNÉRATION BRUT DU PERSONNEL	76 245		71 951		4 294	5.97
64120000 VARIAT° PROVISION CONGES PAYES	1 597		831		2 428	292.18
64141000 PRIME DEFISCALISEE MACRON	1 950		2 100		150	7.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	14 171		13 773		398	2.89
64510000 COTISATIONS URSSAF	4 881		5 304		423	7.98
64530000 COTISATIONS AUDIENS	4 585		4 324		261	6.03
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	3 202		3 022		180	5.97
64550000 PREVOYANCE AUDIENS + MUTUELLE	926		923		2	0.27
64582000 VARIAT° PROV CH SOCIAL. S/C.P.	282		194		476	245.36
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	295		394		98	25.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	520		1 775		1 255	70.70
68111000 DOTATIONS AMORT INCORPORELLES			1 321		1 321	100.00
68112000 DOTATIONS AMORT.IMMO CORPORELL	520		454		66	14.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS	300		800		500	62.50
68174000 DOTATIONS CREANCES DOUTEUSES	300		800		500	62.50
AUTRES CHARGES	1 365		2 352		987	41.95
65100000 HEBERGT SITE / NOMS DE DOMAINE	532		676		143	21.23
65400000 PERTES /S CREANCES IRRECOUVRAB	800		1 650		850	51.52
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	33		26		7	26.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	134 205		120 990		13 215	10.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 140		3 280		4 420	134.76
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 238		641		596	92.96
76100000 INTERETS DU LIVRET CMB	1 238		641		596	92.96
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 238		641		596	92.96
RESULTAT FINANCIER	1 238		641		596	92.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	97		3 921		3 824	97.52
TOTAL DES PRODUITS	134 303		124 912		9 391	7.52
TOTAL DES CHARGES	134 205		120 990		13 215	10.92
EXCEDENT OU DEFICIT	97		3 921		3 824	97.52

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	11	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	11	
Permanence ou changement de méthodes	12	
Informations générales complémentaires	12	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	12	
Etat des amortissements	13	
Etat des provisions	13	
Etat des échéances des créances et des dettes	14	
Evaluation des immobilisations corporelles	14	
Evaluation des amortissements	14	
Evaluation des créances et des dettes	14	
Dépréciation des créances	14	
Produits à recevoir	14	
Charges à payer	15	
Charges et produits constatés d'avance	15	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Valorisation des contributions volontaires	15	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	15	ns

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 77 331.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 133 065.12 Euros et dégageant un excédent de 97.39 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association compte 25 adhérents cette année (radios indépendantes).

Changement de présidence lors de l' AG de 03/2023, Mme Poupart succède à M. Mithouard.

Le retard des appels de cotisations sociales CEA URSSAF (2020 & 2021) s'élève à 11.5 K€ à la clôture.

Pas de risque de reversement des subventions obtenues.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

ANNEXE

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'association a pour objet :

- Regrouper les radios associatives (catégorie A) à thématique musiques actuelles.
- Coordonner entre ces radios, des actions de soutien pour les musiques actuelles en émergences ou peu médiatisées.
- Représenter les intérêts des dites radios auprès des instances professionnelles et des acteurs institutionnels du secteur des musiques actuelles selon les modalités qu'elles se seront fixées en assemblée générale, et auprès de tout interlocuteur.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 400	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 223	800
	TOTAL	2 223	800
	TOTAL GENERAL	7 623	800

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 400	5 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		863	2 160	2 160
TOTAL		863	2 160	2 160
TOTAL GENERAL		863	7 560	7 560

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 400			5 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 921	520	863	1 578
TOTAL	1 921	520	863	1 578
TOTAL GENERAL	7 321	520	863	6 978

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	520				
TOTAL	520				
TOTAL GENERAL	520				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	800	300	800		300
TOTAL	800	300	800		300
TOTAL GENERAL	800	300	800		300
Dont dotations et reprises d'exploitation		300	800		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	300	300	
Autres créances clients	6 756	6 756	
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Divers état et autres collectivités publiques	8 500	8 500	
Charges constatées d'avance	140	140	
TOTAL	15 703	15 703	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 222	1 222		
Personnel et comptes rattachés	1 851	1 851		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 717	17 717		
Autres dettes	1 950	1 950		
TOTAL	22 740	22 740		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 550
Autres créances	8 500
Total	12 050

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	806
Dettes fiscales et sociales	2 593
Autres dettes	1 950
Total	5 349

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140
Total	140

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les temps de présence aux instances officielles (conseil d'administration, bureau,...) ainsi que les autres contributions bénévoles (animations, activités, événements...) qui nous ont été communiqués ont été évalués à 1 789 heures.

En tenant compte d'une valorisation calquée sur le Smic horaire brut de 11.52 euros, cela représente un montant valorisé de 20 609 euros.

En l'absence d'informations relatives à la valorisation des loyers, nous ne sommes pas en mesure de l'indiquer.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.