



EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
CONSEIL

association PRISONNIERS SANS FRONTIERES

13 Rue des Amiraux

75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	5 732	5 732			
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 383		1 383	1 383	
TOTAL (I)	7 115	5 732	1 383	1 383	
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					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	13 271		13 271	17 831	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	97 000		97 000	110 218	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				3 057
	TOTAL (II)	110 271		110 271	131 107
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	117 386	5 732	111 654	132 490	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 383	1 383	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	123 768	143 484
	Résultat de l'exercice	(14 234)	(19 716)
	Total des fonds propres	109 534	123 768
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	109 534	123 768	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
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	1 995	3 600	
Dettes fiscales et sociales		178	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	125	4 944	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	2 120	8 722	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	111 654	132 490	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 234,10)	(19 716,11)	
(1) Dont à moins d'un an	2 120	8 722	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	123 768	143 484
	Résultat de l'exercice	(14 234)	(19 716)
	Total des fonds propres	109 534	123 768
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	109 534	123 768	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
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	1 995	3 600	
Dettes fiscales et sociales		178	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	125	4 944	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	2 120	8 722	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	111 654	132 490	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 234,10)	(19 716,11)	
(1) Dont à moins d'un an	2 120	8 722	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	6 467	6 089
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	72 878	80 241
	Cotisations		
	Legs et donations		3 287
	Autres produits de gestion courante		10 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	79 345	99 616
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 233	53 976
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	11 417	4 383
	Charges sociales	(7 906)	110
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	53 198	55 775
	Total des charges d'exploitation	93 941	114 244
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(14 596)	(14 627)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 565	1 688
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 565	1 688
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(12 031)	(12 939)
Charges financières	Produits exceptionnels	168	
	Charges exceptionnelles	2 370	6 777
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 203)	(6 777)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	82 078	101 304
	TOTAL DES CHARGES	96 312	121 021
	EXCEDENT ou DEFICIT	(14 234)	(19 716)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	6 467	6 089
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	72 878	80 241
	Cotisations		
	Legs et donations		3 287
	Autres produits de gestion courante		10 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	79 345	99 616
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 233	53 976
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	11 417	4 383
	Charges sociales	(7 906)	110
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	53 198	55 775
	Total des charges d'exploitation	93 941	114 244
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(14 596)	(14 627)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 565	1 688
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 565	1 688
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(12 031)	(12 939)
Charges financières	Produits exceptionnels	168	
	Charges exceptionnelles	2 370	6 777
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 203)	(6 777)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	82 078	101 304
	TOTAL DES CHARGES	96 312	121 021
	EXCEDENT ou DEFICIT	(14 234)	(19 716)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 383	1,24	1 383	1,04		
Autres immobilisations corporelles						
MATERIEL DE TRANSPORT	5 732	5,13	5 732	4,33		
AMORT.MAT.DE TRANSPORT	(5 732)	-5,13	(5 732)	-4,33		
Autres immobilisations financières	1 383	1,24	1 383	1,04		
DEP./CAUT.VERS.LOY.AVAN	1 383	1,24	1 383	1,04		
TOTAL III - Actif Circulant NET	110 271	98,76	131 107	98,96	(20 836)	-15,89
Autres créances	13 271	11,89	17 831	13,46	(4 560)	-25,57
Autres débiteurs créditeurs			213	0,16	(213)	-100,00
Dpt Gtie Cpte SIB	610	0,55	610	0,46		
DIVERS PRODUITS A RECEV.	6 639	5,95	10 986	8,29	(4 347)	-39,57
PAR UCP	6 023	5,39	6 023	4,55		
Disponibilités	97 000	86,88	110 218	83,19	(13 219)	-11,99
STE GENE PARIS CCR	10 317	9,24	14 993	11,32	(4 675)	-31,18
STE GENE LIVRET A	79 640	71,33	77 385	58,41	2 256	2,92
STE GENE CSL	6 765	6,06	15 456	11,67	(8 691)	-56,23
SIB ABIDJIAN 68 cpt courant	232	0,21	1 484	1,12	(1 253)	-84,40
SIB C2D ABIDJIAN 45 ucp	38	0,03	275	0,21	(237)	-86,12
CAISSE			163	0,12	(163)	-100,00
CAISSE FRANCS CFA			282	0,21	(282)	-100,00
CAISSE ABIDJIAN	7	0,01	37	0,03	(30)	-81,48
CAISSE C2D			143	0,11	(143)	-100,00
Charges constatées d'avance			3 057	2,31	(3 057)	-100,00
CHARGES CONST AT. AVANCE			3 057	2,31	(3 057)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	111 654	100,00	132 490	100,00	(20 836)	-15,73

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	109 534	98,10	123 768	93,42	(14 234)	-11,50
Total des fonds propres	109 534	98,10	123 768	93,42	(14 234)	-11,50
Report à nouveau	123 768	110,85	143 484	108,30	(19 716)	-13,74
REPORT A NOUVEAU CREDIT.	123 768	110,85	143 484	108,30	(19 716)	-13,74
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 234)	-12,75	(19 716)	-14,88	5 482	27,80
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	2 120	1,90	8 722	6,58	(6 602)	-75,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 995	1,79	3 600	2,72	(1 605)	-44,58
FOURNISSEURS	1 995	1,79	3 600	2,72	(1 605)	-44,58
Dettes fiscales et sociales			178	0,13	(178)	-100,00
SECURITE SOCIALE			10	0,01	(10)	-100,00
RETRAITE.PREV N/C			77	0,06	(77)	-100,00
ET AT CHARGES A PAYER			91	0,07	(91)	-100,00
Autres dettes	125	0,11	4 944	3,73	(4 819)	-97,47
AVANCES COORD MALI	125	0,11	125	0,09		
DIVERS CHARGES A PAYER			100	0,08	(100)	-100,00
CHG A PAYER ABIDJIAN (MACA)			4 719	3,56	(4 719)	-100,00
Total du passif	111 654	100,00	132 490	100,00	(20 836)	-15,73

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	79 345	<i>100,00</i>	99 616	<i>100,00</i>	(20 271)	<i>-20,35</i>
Prestations de services	6 467	<i>8,15</i>	6 089	<i>6,11</i>	378	<i>6,22</i>
708300 LOCATIONS DIVERSES	6 467	<i>8,15</i>	6 089	<i>6,11</i>	378	<i>6,22</i>
Dons	72 878	<i>91,85</i>	80 241	<i>80,55</i>	(7 363)	<i>-9,18</i>
758100 DONS INDIV DOMIC	45 517	<i>57,37</i>	50 627	<i>50,82</i>	(5 110)	<i>-10,09</i>
758200 AUTRES DONS INDIV	25 291	<i>31,87</i>	22 820	<i>22,91</i>	2 471	<i>10,83</i>
758210 DONS INDIV PAYPAL	2 070	<i>2,61</i>	2 740	<i>2,75</i>	(670)	<i>-24,45</i>
758250 COLLECTE			4 054	<i>4,07</i>	(4 054)	<i>-100,00</i>
Legs et donations			3 287	<i>3,30</i>	(3 287)	<i>-100,00</i>
758500 ABANDON FRAIS DES MEMBRES			3 287	<i>3,30</i>	(3 287)	<i>-100,00</i>
Autres produits de gestion courante			10 000	<i>10,04</i>	(10 000)	<i>-100,00</i>
758300 DONS FONDATIONS COLLECTIVITES			10 000	<i>10,04</i>	(10 000)	<i>-100,00</i>
Total des charges d'exploitation	93 941	<i>118,40</i>	114 244	<i>114,68</i>	(20 302)	<i>-17,77</i>
Autres achats et charges externes	37 233	<i>46,93</i>	53 976	<i>54,18</i>	(16 743)	<i>-31,02</i>
606100 EDF ET GAZ	1 141	<i>1,44</i>	759	<i>0,76</i>	382	<i>50,41</i>
606400 FOURNITURES DE BUREAU	372	<i>0,47</i>	862	<i>0,87</i>	(490)	<i>-56,80</i>
613200 LOC. TERRAINS CONSTR.	12 061	<i>15,20</i>	10 234	<i>10,27</i>	1 827	<i>17,86</i>
615200 ENTR. REPAR. BIENS IMMOB	156	<i>0,20</i>	278	<i>0,28</i>	(122)	<i>-43,84</i>
615500 ENTR. REPAR. MAT. OUTIL.	55	<i>0,07</i>			55	
616000 PRIMES D ASSURANCES DIV.	454	<i>0,57</i>	435	<i>0,44</i>	19	<i>4,38</i>
622600 HONORAIRES COMPTABLE	5 412	<i>6,82</i>	7 533	<i>7,56</i>	(2 121)	<i>-28,16</i>
622610 HONORAIRES DIVERS	534	<i>0,67</i>			534	
623700 PUBLICATIONS	1 766	<i>2,23</i>	1 792	<i>1,80</i>	(26)	<i>-1,45</i>
625100 AVION			7 078	<i>7,11</i>	(7 078)	<i>-100,00</i>
625120 VOY DPLCT FRANCE	577	<i>0,73</i>	1 299	<i>1,30</i>	(721)	<i>-55,54</i>
625150 FRAIS DEPLCT RP	7 619	<i>9,60</i>	8 707	<i>8,74</i>	(1 088)	<i>-12,50</i>
625600 HEBERGEMENT REST AU FRAIS DIV	2 019	<i>2,54</i>	6 850	<i>6,88</i>	(4 831)	<i>-70,53</i>
625650 FRAIS DIVERS MISSION	726	<i>0,92</i>	1 847	<i>1,85</i>	(1 120)	<i>-60,67</i>
626000 TIMBRES	1 976	<i>2,49</i>	1 566	<i>1,57</i>	410	<i>26,15</i>
626001 TELEPHONE	396	<i>0,50</i>	396	<i>0,40</i>		
626005 INTERNET	360	<i>0,45</i>	2 261	<i>2,27</i>	(1 901)	<i>-84,08</i>
627800 SERVICES BANCAIRES	1 409	<i>1,78</i>	1 464	<i>1,47</i>	(55)	<i>-3,75</i>
627805 SERVICE BANCAIRE PAYS			412	<i>0,41</i>	(412)	<i>-100,00</i>
627810 WESTERN UNION	199	<i>0,25</i>	205	<i>0,21</i>	(6)	<i>-2,79</i>
Rémunération du personnel	11 417	<i>14,39</i>	4 383	<i>4,40</i>	7 034	<i>160,48</i>
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	11 113	<i>14,01</i>	4 231	<i>4,25</i>	6 882	<i>162,65</i>
641430 PASS NAVIGO	304	<i>0,38</i>	152	<i>0,15</i>	152	<i>100,00</i>
Charges sociales	(7 906)	<i>-9,96</i>	110	<i>0,11</i>	(8 016)	<i>N/S</i>
645100 COTISATIONS URSSAF	94	<i>0,12</i>	33	<i>0,03</i>	61	<i>184,16</i>
645200 COTIS.PREVOY. N CADRES			77	<i>0,08</i>	(77)	<i>-100,00</i>
648000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	(8 000)	<i>-10,08</i>			(8 000)	
Autres charges	53 198	<i>67,05</i>	55 775	<i>55,99</i>	(2 577)	<i>-4,62</i>
658000 CHG.DIV DE GEST.COUR.			54	<i>0,05</i>	(54)	<i>-100,00</i>
658100 Dotations Equipes Terrains	46 347	<i>58,41</i>	37 694	<i>37,84</i>	8 653	<i>22,96</i>
658200 INDEMNITE & FRAIS COORDINATEUR	6 798	<i>8,57</i>	15 361	<i>15,42</i>	(8 563)	<i>-55,75</i>
658300 SUIVI DE PROJETS	53	<i>0,07</i>	2 666	<i>2,68</i>	(2 613)	<i>-98,01</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(14 596)	<i>-18,40</i>	(14 627)	<i>-14,68</i>	31	<i>0,21</i>
RESULTAT FINANCIER	2 565	<i>3,23</i>	1 688	<i>1,69</i>	877	<i>51,93</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Intérêts et produits financiers	2 565	3,23	1 688	1,69	877	51,93
768000 AUTRES PRDTS FINANCIERS	2 565	3,23	1 688	1,69	877	51,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(12 031)	-15,16	(12 939)	-12,99	908	7,02
Produits exceptionnels	168	0,21			168	
771800 AUTRES PROFITS EXCEPT.GN	168	0,21			168	
Charges exceptionnelles	2 370	2,99	6 777	6,80	(4 407)	-65,02
671300 DONS LIBERALITES EXCEPT.	1 700	2,14			1 700	
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.FF	670	0,84	6 777	6,80	(6 107)	-90,11
Résultat exceptionnel	(2 203)	-2,78	(6 777)	-6,80	4 574	67,50
TOTAL DES PRODUITS	82 078	103,44	101 304	101,69	(19 227)	-18,98
TOTAL DES CHARGES	96 312	121,38	121 021	121,49	(24 709)	-20,42
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 234)	-17,94	(19 716)	-19,79	5 482	27,80
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	79 345	100,00	99 616	100,00	(20 271)	-20,35
Prestations de services	6 467	8,15	6 089	6,11	378	6,22
LOCATIONS DIVERSES	6 467	8,15	6 089	6,11	378	6,22
Dons	72 878	91,85	80 241	80,55	(7 363)	-9,18
DONS INDIV DOMIC	45 517	57,37	50 627	50,82	(5 110)	-10,09
AUTRES DONS INDIV	25 291	31,87	22 820	22,91	2 471	10,83
DONS INDIV PAYPAL	2 070	2,61	2 740	2,75	(670)	-24,45
COLLECTE			4 054	4,07	(4 054)	-100,00
Legs et donations			3 287	3,30	(3 287)	-100,00
ABANDON FRAIS DES MEMBRES			3 287	3,30	(3 287)	-100,00
Autres produits de gestion courante			10 000	10,04	(10 000)	-100,00
DONS FONDATIONS COLLECTIVITES			10 000	10,04	(10 000)	-100,00
Total des charges d'exploitation	93 941	118,40	114 244	114,68	(20 302)	-17,77
Autres achats et charges externes	37 233	46,93	53 976	54,18	(16 743)	-31,02
EDF ET GAZ	1 141	1,44	759	0,76	382	50,41
FOURNITURES DE BUREAU	372	0,47	862	0,87	(490)	-56,80
LOC. TERRAINS CONSTR.	12 061	15,20	10 234	10,27	1 827	17,86
ENTR. REPAR. BIENS IMMOB	156	0,20	278	0,28	(122)	-43,84
ENTR. REPAR. MAT. OUTIL.	55	0,07			55	
PRIMES D ASSURANCES DIV.	454	0,57	435	0,44	19	4,38
HONORAIRES COMPTABLE	5 412	6,82	7 533	7,56	(2 121)	-28,16
HONORAIRES DIVERS	534	0,67			534	
PUBLICATIONS	1 766	2,23	1 792	1,80	(26)	-1,45
AVION			7 078	7,11	(7 078)	-100,00
VOY DPLCT FRANCE	577	0,73	1 299	1,30	(721)	-55,54
FRAIS DEPLCT RP	7 619	9,60	8 707	8,74	(1 088)	-12,50
HEBERGEMENT RESTAU FRAIS DIV	2 019	2,54	6 850	6,88	(4 831)	-70,53
FRAIS DIVERS MISSION	726	0,92	1 847	1,85	(1 120)	-60,67
TIMBRES	1 976	2,49	1 566	1,57	410	26,15
TELEPHONE	396	0,50	396	0,40		
INTERNET	360	0,45	2 261	2,27	(1 901)	-84,08
SERVICES BANCAIRES	1 409	1,78	1 464	1,47	(55)	-3,75
SERVICE BANCAIRE PAYS			412	0,41	(412)	-100,00
WESTERN UNION	199	0,25	205	0,21	(6)	-2,79
Rémunération du personnel	11 417	14,39	4 383	4,40	7 034	160,48
SALAIRES APPOINTEMENTS	11 113	14,01	4 231	4,25	6 882	162,65
PASS NAVIGO	304	0,38	152	0,15	152	100,00
Charges sociales	(7 906)	-9,96	110	0,11	(8 016)	N/S
COTISATIONS URSSAF	94	0,12	33	0,03	61	184,16
COTIS.PREVOY. N CADRES			77	0,08	(77)	-100,00
AUTRES CHARGES PERSONNEL	(8 000)	-10,08			(8 000)	
Autres charges	53 198	67,05	55 775	55,99	(2 577)	-4,62
CHG.DIV DE GEST.COUR.			54	0,05	(54)	-100,00
Dotations Equipes Terrains	46 347	58,41	37 694	37,84	8 653	22,96
INDEMNITE & FRAIS COORDINATEUR	6 798	8,57	15 361	15,42	(8 563)	-55,75
SUIVI DE PROJETS	53	0,07	2 666	2,68	(2 613)	-98,01
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(14 596)	-18,40	(14 627)	-14,68	31	0,21

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	2 565	3,23	1 688	1,69	877	51,93
Intérêts et produits financiers	2 565	3,23	1 688	1,69	877	51,93
AUTRES PRDTS FINANCIERS	2 565	3,23	1 688	1,69	877	51,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(12 031)	-15,16	(12 939)	-12,99	908	7,02
Produits exceptionnels	168	0,21			168	
AUTRES PROFITS EXCEPT.GN	168	0,21			168	
Charges exceptionnelles	2 370	2,99	6 777	6,80	(4 407)	-65,02
DONS LIBERALITES EXCEPT.	1 700	2,14			1 700	
AUTRES CHARGES EXCEPT.FF	670	0,84	6 777	6,80	(6 107)	-90,11
Résultat exceptionnel	(2 203)	-2,78	(6 777)	-6,80	4 574	67,50
TOTAL DES PRODUITS	82 078	103,44	101 304	101,69	(9 227)	-18,98
TOTAL DES CHARGES	96 312	121,38	121 021	121,49	(24 709)	-20,42
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 234)	-17,94	(19 716)	-19,79	5 482	27,80
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Immobilisations

	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. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	5 732					5 732
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 732					5 732
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 383					1 383
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 383					1 383
TOTAL	7 115					7 115

Amortissements

		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				
	Matériel de transport	5 732			5 732
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 732			5 732	
TOTAL		5 732			5 732

Provisions

		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				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 383	1 383	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	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				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	13 271	13 271		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		14 654	14 654	
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	1 995	1 995		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	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	125	125		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 120	2 120		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

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				
- 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	143 484			143 484
Résultat de l'exercice	(19 716)			(19 716)
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	123 768			123 768

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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