# ASSOCIATION VAINCRE L'AUTISME

51 rue Servan
75011 PARIS

# Rapport du Commissaire aux comptes
# Sur les comptes annuels

## Exercice clos le 31 décembre 2023

OTTI – Expertise comptable, Commissariat aux comptes, Conseil
www.otti-conseil.com
25 Bis Avenue Marcel Dassault 31500 TOULOUSE
contact@otti-conseil.com
SARL au capital de 100 000€ - 819 241 076 000 28 RCS TOULOUSE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
# Exercice clos le 31/12/2023
# ASSOCIATION VAINCRE L'AUTISME

**A l'assemblée générale de l'association VAINCRE L'AUTISME,**

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VAINCRE L'AUTISME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

### REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les points exposés dans la note « 1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES » de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse le 19 février 2025,

**Pour le cabinet OTTI**
Commissaire aux comptes



**Matthieu ZAMBONI**
Commissaire aux comptes

# ASSOCIATION VAINCRE L'AUTISME

## Exercice clos le 31 décembre 2023

Bilan
Compte de Résultat
Annexes

# Bilan Actif

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| | | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | 1 110 | | 1 110 | 1 110 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | 53 449 | 13 484 | 39 965 | 5 5 88 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | 15 037 | | 15 037 | 14 826 |
| | **TOTAL I** | **69 596** | **13 484** | **56 111** | **21 525** |
| Comptes de liaison | **II** | | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | | |
| Stocks et encours | | | | | |
| **Créances** | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | 102 |
| Créances reçues par legs ou donations | | 173 376 | | 173 376 | 136 177 |
| Autres | | 4 192 | | 4 192 | 4 439 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | | 966 634 | | 966 634 | 671 718 |
| Charges constatées d'avance | | 5 449 | | 5 449 | 5 089 |
| | **TOTAL III** | **1 149 651** | | **1 149 651** | **817 526** |
| Frais d'émission des emprunts | **IV** | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | **V** | | | | |
| Ecarts de conversion actif | **VI** | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)** | | **1 219 246** | **13 484** | **1 205 762** | **839 051** |

# Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 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 | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| **Réserves** | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | 82 447 | 82 447 |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | -113 939 | -170 917 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 55 734 | 56 977 |
| | **Situation nette** | **24 242** | **-31 492** |
| Fonds propres consomptibles | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions règlementées | | | |
| | **TOTAL I** | **24 242** | **-31 492** |
| Comptes de liaison | **II** | | |
| **FONDS REPORTES ET DEDIES** | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | 173 376 | 136 177 |
| Fonds dédiés | | | |
| | **TOTAL III** | **173 376** | **136 177** |
| **PROVISIONS** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| | **TOTAL IV** | | |
| **DETTES** | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 892 378 | 608 405 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 86 477 | 61 194 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 28 759 | 64 236 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 530 | 530 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| | **TOTAL V** | **1 008 144** | **734 366** |
| Ecarts de conversion passif | **VI** | | |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)** | **1 205 762** | **839 051** |

OTTI
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Compte de résultat

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | 1 322 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 619 820 | 641 044 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 3 350 | 7 859 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 75 679 | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 3 142 | 228 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 114 | 7 |
| **TOTAL I** | **702 103** | **650 460** |
| **Charges d'exploitation** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 235 903 | 189 581 |
| Aides financières | 22 922 | 18 210 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 538 | 3 406 |
| Salaires et traitements | 286 447 | 294 148 |
| Charges sociales | 82 341 | 95 155 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 3 396 | 7 978 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 37 199 | |
| Autres charges | 62 | 2 090 |
| **TOTAL II** | **669 808** | **610 567** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **32 295** | **39 893** |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL III** | | |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL IV** | | |
| **RESULTAT FINANCIER (III - IV)** | | |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)** | **32 295** | **39 893** |

# Compte de résultat (Suite)

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | |
| Sur opérations de gestion | | 24 441 | 9 844 |
| Sur opérations en capital | | | 28 830 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | 16 395 |
| | **TOTAL V** | **24 441** | **55 069** |
| **Charges exceptionnelles** | | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 002 | 12 562 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 25 422 |
| | **TOTAL VI** | **1 002** | **37 985** |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 23 439 | 17 085 |
| Participations des salariés aux résultats | **VII** | | |
| Impôts sur les bénéfices | **VIII** | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)** | **726 544** | **705 529** |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | **670 810** | **648 552** |
| | EXCEDENT OU DEFICIT | 55 734 | 56 977 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Contributions volontaires en nature** | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | 569 614 | 884 624 |
| Bénévolat | | 1 311 200 | 71 193 |
| | **TOTAL** | **1 880 814** | **955 817** |
| **Charges des contributions volontaires en nature** | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | 569 614 | 884 624 |
| Personnel bénévole | | 1 311 200 | 71 193 |
| | **TOTAL** | **1 880 814** | **955 817** |

# Règles et méthodes comptables

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 205 762 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 55 734 Euros.

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

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

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

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

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

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

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

### Activité de l'association

L'association Vaincre l'autisme a été fondée dans le but de créer un dialogue entre une structure compétente et les parents d'enfants autistes. Ce principe reste l'un des piliers de l'action de l'association. Ainsi, le " Futuroschool " s'inscrira dans la volonté d'impliquer les parents à 100% dans le processus d'éducation de leurs enfants puisqu'ils seront co-auteurs du programme éducatif.

Conformément à ses statuts, l'association a pour missions de :
- Mobiliser les familles, les médecins et les chercheurs pour identifier les causes de l'autisme.
- Mettre en place une stratégie européenne et internationale de Recherche fondamentale et clinique.
- Former les professionnels au diagnostic et à l'intervention précoce basés sur des traitements thérapeutiques et éducatifs pour réduire les symptômes de l'autisme.
- Former et impliquer les parents pour améliorer l'état de santé de l'enfant.
- Réduire les souffrances, l'isolement, les discriminations et les difficultés économiques pour améliorer la qualité de vie. Assurer aux malades une place dans la société avec l'accès à la citoyenneté.
- Sensibiliser la société au grave problème de santé publique qu'est l'autisme. Mobiliser la générosité des citoyens pour l'éradiquer.

### Faits caractéristiques

Néant

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels 1 à 5 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 15 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 4 ans,
- Mobilier 3 à 5 ans,
- Matériel professionnel 3 à 5 ans.

### Créances

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

### Produits-Usagers

Les cotisations sont comptabilisées lors de leur encaissement effectif.

Les concours publics et subventions d'exploitation correspond à la dotation globale arrêté par l'ARS: 619 820 €.

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

### Aides financières

L'association Vaincre l'autisme à versées des aides financières à hauteur de 23 K€ au titre de l'année 2023 à l'association Vaincre l'autisme Maroc.

### Engagements de départ à la retraite

Le montant des droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, ne font pas l'objet d'une comptabilisation et l'estimation qui pourrait en être faite n'est pas jugée significative.

### Contributions volontaires en nature

Bénévolat :

Le coût du bénévolat représente pour l'année 2023 : 1 311 200 €.

Prestation en nature :

Vaincre l'autisme a bénéficié de la mise à disposition d'une salariée de la SAS GEORGE REY CONSEILS à partir du 01/09/2019.
Le montant global correspondant à ce mécénat s'élève à 15 014 € au 31/12/2023.

Elle a également bénéficié d'un mécénat de compétence auprès de la société HELLO POMELO dans le cadre d'un accompagnement dans l'intégration des visuels de la maquette du nouveau site internet.
Le montant représente 7 600 €.

L'association a bénéficié de diffusion gracieuse d'espaces gratuit pour 547 000 €.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 000 € TTC.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

Au titre de l'article 20 de la Loi du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous signalons que les trois plus hauts dirigeants ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature au titre des fonctions qu'ils exercent au sein du Bureau et/ou du Conseil d'Administration de l'Association.

# Etat des immobilisations

| CADRE A | | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations Réévaluation de l'exercice | Augmentations Acquisitions créances virements |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 1 110 | | |
| | TOTAL | 1 110 | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : | - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| | - Techniques, matériel et outillage | | | |
| | - Générales, agencements et aménagements divers | 9 307 | | |
| Matériel : | - De transport | | | |
| | - De bureau et informatique, mobilier | 6 369 | | 37 772 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| | TOTAL | 15 676 | | 37 772 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | - Participations | | | |
| | - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 14 826 | | 1 111 |
| | TOTAL | 14 826 | | 1 111 |
| | TOTAL GENERAL | 31 613 | | 38 883 |

| CADRE B | | Diminutions Virement | Diminutions Cession | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Révaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 1 110 | |
| | TOTAL | | | 1 110 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | | |
| | - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| | - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 9 307 | |
| Matériel : | - De transport | | | | |
| | - De bureau et informatique, mobilier | | | 44 142 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| | TOTAL | | | 53 449 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres : | - Participations | | | | |
| | - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 900 | 15 037 | |
| | TOTAL | | 900 | 15 037 | |
| | TOTAL GENERAL | | 900 | 69 596 | |

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 3 718 | 1 096 | | 4 815 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 369 | 2 300 | | 8 669 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 10 088 | 3 396 | | 13 484 |
| TOTAL GENERAL | 10 088 | 3 396 | | 13 484 |

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

| DOTATIONS NON VENTILEES | REPRISES NON VENTILEES | TOTAL GENERAL NON VENTILE |
|---|---|---|
| | | |

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

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Etat des créances

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 037 | | 15 037 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | 173 376 | 173 376 | |
| Personnel et comptes rattachés | 921 | 921 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 3 271 | 3 271 | |
| Charges constatées d'avance | 5 449 | 5 449 | |
| **TOTAL** | **198 054** | **183 017** | **15 037** |

*(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice*
*(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice*

Commentaire

# Etat des dettes

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine | 892 378 | 892 378 | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 86 477 | 86 477 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 806 | 4 806 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 17 284 | 17 284 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 6 669 | 6 669 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 530 | 530 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **1 008 144** | **1 008 144** | | |

*(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice*
*(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

# Variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 82 447 | | | | 82 447 |
| *- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée* | 34 213 | | | | 34 213 |
| Report à nouveau | -170 917 | 56 977 | | | -113 939 |
| *- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée* | -193 589 | 137 248 | | | -56 341 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 56 977 | -56 977 | 55 734 | | 55 734 |
| **Situation nette** | **-31 492** | | **55 734** | | **24 242** |
| *- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlée* | 137 248 | -137 248 | 119 790 | | 119 790 |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| **TOTAL** | **-31 492** | | **55 734** | | **24 242** |

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Variations des fonds dédiés

| | A l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | dont amort. | | Montant global | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | | | |

# Variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Legs ou donations | | | | |
| LEGS MME babicz | 136 177 | 37 199 | | 173 376 |
| **TOTAL** | **136 177** | **37 199** | | **173 376** |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **136 177** | **37 199** | | **173 376** |

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Etat des provisions et dépréciations

| | Montant début exercice | Augmentation Dotations ex. | Diminutions : reprises ex. Utilisées | Diminutions : reprises ex. Non utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | | | |
| Provisions relatives aux éléments d'actif | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL I** | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | |
| Provisions pour risques - litiges | | | | | |
| Provisions pour risques - amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour risques - pertes de change | | | | | |
| Provisions pour risques - risque d'emploi | | | | | |
| Provisions pour risques - autres | | | | | |
| Provisions pour charges sur legs ou donations | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **TOTAL II** | | | | | |
| **Provisions pour dépréciations** | | | | | |
| Immobilisations - incorporelles | | | | | |
| Immobilisations - corporelles | | | | | |
| Immobilisations - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| Immobilisations - Titres mis en équivalence | | | | | |
| Immobilisations - Titres de participation | | | | | |
| Immobilisations - autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | |
| **Total III** | | | | | |
| **TOTAL GENERAL ( I+II+III)** | | | | | |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | | | |
| Dont dotations et reprises : - financières | | | | | |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | | | |

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de charge | 31/12/2023 Débit | 31/12/2022 Débit |
|---|---|---|
| **860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)** | | |
| **TOTAL** | | |
| **861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)** | | |
| **TOTAL** | | |
| **862 - Prestation** | | |
| Mise a disposition de ML SIRACUSE | 15 014 | 15 014 |
| Mécénat compétences HELLO POMELO | 7 600 | |
| Espaces publicitaires | 547 000 | 869 610 |
| **TOTAL** | **569 614** | **884 624** |
| **864 - Personnel bénévole** | | |
| Bénévoles | 1 311 200 | 71 193 |
| **TOTAL** | **1 311 200** | **71 193** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 880 814** | **955 817** |

| Répartition par nature de ressources | 31/12/2023 Crédit | 31/12/2022 Crédit |
|---|---|---|
| **870 - Dons en nature** | | |
| **TOTAL** | | |
| **871 - Prestation en nature** | | |
| Mise a disposition de ML SIRACUSE | 15 014 | 15 014 |
| Mécénat compétences HELLO POMELO | 7 600 | |
| Espaces publicitaires | 547 000 | |
| **TOTAL** | **569 614** | **15 014** |
| **875 - Bénévolat** | | |
| Bénévoles | 1 311 200 | 71 193 |
| **TOTAL** | **1 311 200** | **71 193** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 880 814** | **86 207** |

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Détail bénévolat

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

## COUT HEURES BENEVOLAT

| | MT H | Nbre d'heures | personnes | Nbre de jours | Nbre de sem | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PRESIDENT / DIRECTION | 375 | 8 | | 5 | 52 | 780 000,00 |
| BENEVOLAT/CA | 100 | 16 | | 5 | 52 | 416 000,00 |
| BENEVOLAT GEN | 3 | 15 | 49 | 0 | 52 | 115 200,05 |
| | | | | | | **1 311 200,05** |

# Effectif moyen

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 1 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 10 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| **TOTAL** | 11 | |

# Tableau de suivi des legs et donations

| Legs et donations acceptés par le conseil d'administration | Solde des legs et donations en début d'exercice | Encaissements | Décaissements et virements pour affectation definitive | Solde des legs et donations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| LEG BABICZ | 136 177 | 37 199 | | 173 376 |
| **Total** | **136 177** | **37 199** | | **173 376** |

Commentaire

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 764 | 14 865 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 6 519 | 1 237 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| **TOTAL** | **55 283** | **16 101** |

Commentaire

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | 102 |
| Créances reçues par legs ou donations | 173 376 | 136 177 |
| Autres | 2 371 | 2 371 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **175 747** | **138 650** |

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| | **TOTAL** | | |

Commentaire

MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation | 5 449 | 5 089 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| | **TOTAL** | **5 449** | **5 089** |

Commentaire

# Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| **Produits Exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 24 440.62 | 9 844.15 | 14 596.47 | 148.28 |
| 77200000 Produits sur exercices ant. | 24 440.62 | 9 844.15 | 14 596.47 | 148.28 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 28 830.16 | -28 830.16 | -100.00 |
| 77700000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l... | | 6 660.87 | -6 660.87 | -100.00 |
| 77800000 Produits exceptionnels divers | | 22 169.29 | -22 169.29 | -100.00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 16 395.00 | -16 395.00 | -100.00 |
| 78750000 Repris.s/prov.risques charges excep | | 16 395.00 | -16 395.00 | -100.00 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **24 440.62** | **55 069.31** | **-30 628.69** | **-55.62** |
| **Charges Exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 002.00 | 12 562.42 | -11 560.42 | -92.02 |
| 67100000 Charges exceptionnelles sur opérati | | 239.80 | -239.80 | -100.00 |
| 67180000 Autres charges except. de gestion | | 2 740.91 | -2 740.91 | -100.00 |
| 67200000 Charges sur ex. ant. | 1 002.00 | 9 581.71 | -8 579.71 | -89.54 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | 25 422.29 | -25 422.29 | -100.00 |
| 68710000 Dotations exceptionnelles amort | | 25 422.29 | -25 422.29 | -100.00 |
| **TOTAL DES CHARGES** | **1 002.00** | **37 984.71** | **-36 982.71** | **-97.36** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **23 438.62** | **17 084.60** | **6 354.02** | **37.19** |

Commentaires:

Les produits exceptionnels correspondent essentiellement à l'annulation des AN de la taxes sur les salaires (2017-2022) et formation continue (2018-2020) pour 24 K€.

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

# Ventilation du résultat de l'exercice (Suite)

| Ventilation du résultat de l'exercice | Résultat net comptable | A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris | Résultat net comptable restant à affecter | Obs. |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | A+B | |
| **Résultats hors contrôle des tiers financeurs** | | | | |
| SIEGE | -64 056 | | -64 056 | |
| **Résultats sous contrôle des tiers financeurs** | | | | |
| FUTURO | 119 790 | | 119 790 | |
| **TOTAL** | **55 734** | | **55 734** | |

Commentaire

OTTi
MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes