

ASSOCIATION Concorde
3 RUE DU FORAGE
59320 EMMERIN

COMPTES ANNUELS

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

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION Concorde** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	690 991 euros
Chiffre d'affaires :	1 089 514 euros
Résultat net comptable :	72 407 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, , nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à WAMBRECHIES
Le 22/04/2024
Emmanuel DISSAUX
Expert-comptable

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	27 148	14 539	12 609	15 324
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	47 694	23 119	24 575	39 585	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	153		153	153	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 920		1 920	1 920	
	TOTAL (I)	76 915	37 659	39 257	56 981
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	81 700		81 700	56 700
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	140 117	14 999	125 118	76 652
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	46 416		46 416	13 257	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				150 000	
DISPONIBILITES	334 843		334 843	286 511	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	63 656		63 656	1 525
	TOTAL (II)	666 733	14 999	651 734	584 645
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	743 648	52 658	690 991	641 626
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				34 584	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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	22 500	30 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	197 774	171 034	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs			
Excédent ou déficit de l'exercice	72 407	26 740	
	Total des fonds propres (situation nette)	292 681	227 774
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	292 681	227 774
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	75 253	75 253
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	75 253	75 253
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	142 951	206 385
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 000	33 500
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 050	36 515
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	10 066	25 742
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	63 990	36 457	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	323 057	338 599
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	690 991	641 626
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	72 406,56	26 739,87
	(1) Dont à moins d'un an	207 196	305 099
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 089 514	909 115
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	155 559	223 656
	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	4 213	4 653	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	1 078	52	
	Total des produits d'exploitation	1 250 364	1 137 476
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	962 245	876 385
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		245
	Salaires et traitements	166 102	119 651
	Charges sociales	34 162	28 105
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 473	9 330
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	450	21	
	Total des charges d'exploitation	1 196 431	1 033 736
	RESULTAT D'EXPLOITATION	53 933	103 740

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		53 933	103 740
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 496	583
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 496	583
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 022	4 633
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 022	4 633
RESULTAT FINANCIER		(1 527)	(4 051)
RESULTAT COURANT avant impôts		52 407	99 689
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 000	2 724
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	20 000	2 724
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		420
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		75 253
	Total des charges exceptionnelles		75 673
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 000	(72 949)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 271 860	1 140 782
TOTAL DES CHARGES		1 199 453	1 114 042
EXCEDENT ou DEFICIT		72 407	26 740
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	39 257	5,68	56 981	8,88	(17 724)	-31,11
Constructions	12 609	1,82	15 324	2,39	(2 715)	-17,72
Constructions	27 148	3,93	27 148	4,23		
Amort. constructions	(14 539)	-2,10	(11 824)	-1,84	(2 715)	-22,96
Autres immobilisations corporelles	24 575	3,56	39 585	6,17	(15 010)	-37,92
Matériel de transport	44 192	6,40	44 192	6,89		
Mat.bureau & informatique	3 065	0,44	2 316	0,36	749	32,34
Mobilier	438	0,06	438	0,07		
Amortissements matériels de transports	(20 868)	-3,02	(6 138)	-0,96	(14 731)	-240,00
Amortissements mat. bureau et informatique	(2 037)	-0,29	(1 097)	-0,17	(940)	-85,74
Amortissements mobiliers	(214)	-0,03	(126)	-0,02	(88)	-69,50
Autres participations	153	0,02	153	0,02		
Parts sociales crédit coopératif	153	0,02	153	0,02		
Autres immobilisations financières	1 920	0,28	1 920	0,30		
Depots et cautionnements verse	1 920	0,28	1 920	0,30		
TOTAL II - Actif circulant NET	651 734	94,32	584 645	91,12	67 089	11,48
Avances & acomptes versés sur commandes	81 700	11,82	56 700	8,84	25 000	44,09
Frss-avces et acptes versés	81 700	11,82	56 700	8,84	25 000	44,09
Créances clients, usagers et comptes rattachés	125 118	18,11	76 652	11,95	48 466	63,23
Collectif clients débiteurs	41 519	6,01	1 311	0,20	40 208	N/S
Clients douteux	34 584	5,00			34 584	
Clients - factures à établir	64 014	9,26	75 341	11,74	(11 327)	-15,03
Dot. prov. clients douteux	(14 999)	-2,17			(14 999)	
Autres créances	46 416	6,72	13 257	2,07	33 159	250,12
Collectif fournisseurs débiteurs	27 745	4,02	12 297	1,92	15 449	125,64
Personnel remuneration	671	0,10			671	
Personnel-avces et acptes			961	0,15	(961)	-100,00
Compte courant SCI R2STL	18 000	2,60			18 000	
Valeurs mobilières de placement			150 000	23,38	(150 000)	-100,00
Cat			150 000	23,38	(150 000)	-100,00
Disponibilités	334 843	48,46	286 511	44,65	48 333	16,87
Credit mutuel	7 141	1,03	47 330	7,38	(40 189)	-84,91
Banque populaire	4 985	0,72	66 446	10,36	(61 461)	-92,50
Livret bleu asso cm			11 433	1,78	(11 433)	-100,00
Crédit coopératif	96 060	13,90	161 292	25,14	(65 232)	-40,44
Livret rev3 personnes morales	149 066	21,57	10		149 056	N/S
Livret a	76 304	11,04			76 304	
Caisse	1 288	0,19			1 288	
Charges constatées d'avance	63 656	9,21	1 525	0,24	62 131	N/S
Charges const.avance	63 656	9,21	1 525	0,24	62 131	N/S
TOTAL DUBILAN ACTIF	690 991	100,00	641 626	100,00	49 364	7,69

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	292 680,79	42,36	227 774,23	35,50	64 906,56	28,50
Total des fonds propres (situation nette)	292 680,79	42,36	227 774,23	35,50	64 906,56	28,50
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	22 500,00	3,26	30 000,00	4,68	(7 500,00)	-25,00
103400 Fonds associatifs avec droit de reprise	22 500,00	3,26	30 000,00	4,68	(7 500,00)	-25,00
Report à nouveau	197 774,23	28,62	171 034,36	26,66	26 739,87	15,63
119000 Report à nouveau	197 774,23	28,62	171 034,36	26,66	26 739,87	15,63
Excédent ou déficit de l'exercice	72 406,56	10,48	26 739,87	4,17	45 666,69	170,78
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	75 253,00	10,89	75 253,00	11,73		
Provisions pour risques	75 253,00	10,89	75 253,00	11,73		
151100 Prov. pour risques	75 253,00	10,89	75 253,00	11,73		
TOTAL IV - Total des dettes	323 056,85	46,75	338 598,92	52,77	(15 542,07)	-4,59
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142 950,95	20,69	206 385,23	32,17	(63 434,28)	-30,74
164000 Emprunt 70k			11 960,05	1,86	(11 960,05)	-100,00
164001 Pge 1 70k	42 575,87	6,16	59 939,27	9,34	(17 363,40)	-28,97
164002 Pge 2 55k	40 288,24	5,83	53 873,13	8,40	(13 584,89)	-25,22
164003 Emprunt crédit coopératif 84k	60 086,84	8,70	80 612,78	12,56	(20 525,94)	-25,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 000,00	3,62	33 500,00	5,22	(8 500,00)	-25,37
419100 Acomptes clients reçus	25 000,00	3,62	33 500,00	5,22	(8 500,00)	-25,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 049,97	11,73	36 515,19	5,69	44 534,78	121,96
040C Collectif fournisseurs créditeurs	45 287,57	6,55	3 891,19	0,61	41 396,38	N/S
408100 Fourn.fts non parvenues	35 762,40	5,18	32 624,00	5,08	3 138,40	9,62
Dettes fiscales et sociales	10 065,91	1,46	25 742,00	4,01	(15 676,09)	-60,90
421000 Personnel remuneration			4 655,40	0,73	(4 655,40)	-100,00
421TALLEUL Personnel remuneration L. Talleu	1 221,34	0,18			1 221,34	
431000 Urssaf	8 844,57	1,28	21 086,60	3,29	(12 242,03)	-58,06
Autres dettes	63 990,02	9,26	36 456,50	5,68	27 533,52	75,52
041C Collectif clients créditeurs			36 456,50	5,68	(36 456,50)	-100,00
419700 Clients - avoirs à établir	63 990,02	9,26			63 990,02	
Total du passif	690 990,64	100,00	641 626,15	100,00	49 364,49	7,69

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 250 364,29	100,00	1 137 475,92	100,00	112 888,37	9,92
Ventes de biens et services	1 089 513,63	87,14	909 115,20	79,92	180 398,43	19,84
Ventes de prestations de service	1 089 513,63	87,14	909 115,20	79,92	180 398,43	19,84
706000 Organisations de séjours	1 082 605,63	86,58	904 401,23	79,51	178 204,40	19,70
706400 Prestations payées par particuliers	6 908,00	0,55	2 153,30	0,19	4 754,70	220,81
706500 Services civiques			2 560,67	0,23	(2 560,67)	-100,00
Produits de tiers financeurs	155 559,26	12,44	223 655,55	19,66	(68 096,29)	-30,45
Concours publics et subventions d'exploitation	155 559,26	12,44	223 655,55	19,66	(68 096,29)	-30,45
740000 Aides a l'embauche	10 669,26	0,85	1 155,55	0,10	9 513,71	823,31
740100 Subventions publiques	144 890,00	11,59	222 500,00	19,56	(77 610,00)	-34,88
Autres produits d'exploitation	5 291,40	0,42	4 705,17	0,41	586,23	12,46
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 213,44	0,34	4 652,81	0,41	(439,37)	-9,44
791641 Transf.charges / an véhicule	4 213,44	0,34	4 652,81	0,41	(439,37)	-9,44
Autres produits	1 077,96	0,09	52,36		1 025,60	N/S
758000 Produits div.gestion	1 077,96	0,09	52,36		1 025,60	N/S
Total des charges d'exploitation	1 196 431,22	95,69	1 033 736,08	90,88	162 695,14	15,74
Autres achats et charges externes	962 244,80	76,96	876 384,65	77,05	85 860,15	9,80
604002 Hébergements et activités séjours février	130 984,00	10,48	228 111,94	20,05	(97 127,94)	-42,58
604003 Hébergements et activités séjours printemps	35 015,00	2,80	21 377,46	1,88	13 637,54	63,79
604004 Hébergements et activités séjours été	447 078,21	35,76	338 910,94	29,79	108 167,27	31,92
604005 Hébergements et activités séjours automne/h	86 827,61	6,94	54 586,51	4,80	32 241,10	59,06
604100 Frais liés aux séjours (route, repas, matériel...)	109 619,77	8,77	144 889,51	12,74	(35 269,74)	-24,34
604202 Transport longue distance et navettes	86 916,76	6,95			86 916,76	
606140 Carburant	6 869,00	0,55	3 034,36	0,27	3 834,64	126,37
606141 Carburant vehicule liés aux séjours			3 035,83	0,27	(3 035,83)	-100,00
606142 Carburant location 9 places	2 084,85	0,17	947,77	0,08	1 137,08	119,97
606300 Four entretien et petit equipement	1 225,90	0,10	9 925,37	0,87	(8 699,47)	-87,65
613200 Locations immobilières - siege	7 920,00	0,63	7 680,00	0,68	240,00	3,13
613520 Location vehicule longue durée	7 797,00	0,62	7 797,00	0,69		
613591 Location de véhicule	1 517,62	0,12	550,00	0,05	967,62	175,93
615300 Entretien véhicule	1 779,68	0,14	204,99	0,02	1 574,69	768,18
616000 Primes d'assurance rcp+multi+véhicules	4 476,76	0,36	2 767,95	0,24	1 708,81	61,74
616001 Primes d'assurance securi manager	125,01	0,01	113,27	0,01	11,74	10,36
616002 Primes d'assurance homme clé	242,17	0,02	220,87	0,02	21,30	9,64
618100 Documentations revues			335,34	0,03	(335,34)	-100,00
618150 Abonnement transfert fichiers	144,00	0,01			144,00	
622600 Honoraires divers	3 200,00	0,26	17 179,59	1,51	(13 979,59)	-81,37
622610 Honor.experts comptables	8 652,00	0,69	8 268,00	0,73	384,00	4,64
622700 Frais d'actes et de contentieux			349,67	0,03	(349,67)	-100,00
623400 Cadeaux aux usagers et membres asso	12 732,33	1,02	4 892,44	0,43	7 839,89	160,24
625100 Déplacements frais de direction	1 232,95	0,10	19 349,00	1,70	(18 116,05)	-93,63
625700 Receptions			585,15	0,05	(585,15)	-100,00
626100 Affranchissement	320,71	0,03	245,28	0,02	75,43	30,75
626200 Telecommunications	96,30	0,01	123,63	0,01	(27,33)	-22,11
627000 Serv.bancaires & ass	1 121,92	0,09	902,78	0,08	219,14	24,27
628400 Formations	4 265,25	0,34			4 265,25	
Impôts, taxes et versements assimilés			244,76	0,02	(244,76)	-100,00
635400 Cartes grises			244,76	0,02	(244,76)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements	166 102,02	<i>13,28</i>	119 650,66	<i>10,52</i>	46 451,36	<i>38,82</i>
641100 Salaires & appointements	152 738,58	<i>12,22</i>	108 380,09	<i>9,53</i>	44 358,49	<i>40,93</i>
641200 Indemnités non soumises à cotisations	9 150,00	<i>0,73</i>	5 893,00	<i>0,52</i>	3 257,00	<i>55,27</i>
641400 Activité partielle			3 777,16	<i>0,33</i>	(3 777,16)	<i>-100,00</i>
641401 Activité partielle perçue			(3 052,40)	<i>-0,27</i>	3 052,40	<i>100,00</i>
641410 Avantage en nature véhicule	4 213,44	<i>0,34</i>	4 652,81	<i>0,41</i>	(439,37)	<i>-9,44</i>
Charges sociales	34 161,66	<i>2,73</i>	28 105,46	<i>2,47</i>	6 056,20	<i>21,55</i>
645100 Cotisations urssaf	34 161,66	<i>2,73</i>	28 105,46	<i>2,47</i>	6 056,20	<i>21,55</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 472,52	<i>2,68</i>	9 329,53	<i>0,82</i>	24 142,99	<i>258,78</i>
681120 Dot immo corporelles	18 473,44	<i>1,48</i>	9 329,53	<i>0,82</i>	9 143,91	<i>98,01</i>
681740 Dot. prov. clients douteux	14 999,08	<i>1,20</i>			14 999,08	
Autres charges	450,22	<i>0,04</i>	21,02		429,20	<i>N/S</i>
658000 Charges div.gest.courante	450,22	<i>0,04</i>	21,02		429,20	<i>N/S</i>
Résultat d'exploitation	53 933,07	<i>4,31</i>	103 739,84	<i>9,12</i>	(49 806,77)	<i>-48,01</i>
Total des produits financiers	1 495,73	<i>0,12</i>	582,78	<i>0,05</i>	912,95	<i>156,65</i>
Autres intérêts et produits assimilés	1 495,73	<i>0,12</i>	582,78	<i>0,05</i>	912,95	<i>156,65</i>
768000 Autres produits financiers	1 495,73	<i>0,12</i>	582,78	<i>0,05</i>	912,95	<i>156,65</i>
Total des charges financières	3 022,24	<i>0,24</i>	4 633,34	<i>0,41</i>	(1 611,10)	<i>-34,77</i>
Intérêts et charges assimilées	3 022,24	<i>0,24</i>	4 633,34	<i>0,41</i>	(1 611,10)	<i>-34,77</i>
661163 Charges d'intérêts emprunt 70 000 €	161,43	<i>0,01</i>	678,38	<i>0,06</i>	(516,95)	<i>-76,20</i>
661164 Charges d'intérêts 70k pge	920,40	<i>0,07</i>	1 052,07	<i>0,09</i>	(131,67)	<i>-12,52</i>
661165 Charges d'intérêts pge 55k	729,43	<i>0,06</i>	791,88	<i>0,07</i>	(62,45)	<i>-7,89</i>
661166 Charges d'intérêts 84k crédit coopératif	1 210,98	<i>0,10</i>	2 111,01	<i>0,19</i>	(900,03)	<i>-42,64</i>
Résultat financier	(1 526,51)	<i>-0,12</i>	(4 050,56)	<i>-0,36</i>	2 524,05	<i>62,31</i>
Résultat courant avant impôts	52 406,56	<i>4,19</i>	99 689,28	<i>8,76</i>	(47 282,72)	<i>-47,43</i>
Total des produits exceptionnels	20 000,00	<i>1,60</i>	2 723,59	<i>0,24</i>	17 276,41	<i>634,32</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000,00	<i>1,60</i>	2 723,59	<i>0,24</i>	17 276,41	<i>634,32</i>
771800 Prod.except./oper.gestion			2 723,59	<i>0,24</i>	(2 723,59)	<i>-100,00</i>
771801 Aide couts fixes 2020-2021	20 000,00	<i>1,60</i>			20 000,00	
Total des charges exceptionnelles			75 673,00	<i>6,65</i>	(75 673,00)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			420,00	<i>0,04</i>	(420,00)	<i>-100,00</i>
671200 Amendes			420,00	<i>0,04</i>	(420,00)	<i>-100,00</i>
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			75 253,00	<i>6,62</i>	(75 253,00)	<i>-100,00</i>
687500 Dot.prov.risques charges			75 253,00	<i>6,62</i>	(75 253,00)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	20 000,00	<i>1,60</i>	(72 949,41)	<i>-6,41</i>	92 949,41	<i>127,42</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	72 406,56	<i>5,79</i>	26 739,87	<i>2,35</i>	45 666,69	<i>170,78</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12
31/12/2023 mois01/01/2022 12
31/12/2022 mois

Variations %

Contributions volontaires en nature**Charges des contributions volontaires en nature**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Objet social

L'association CONCORDE a pour but d'organiser des séjours et sorties pédagogiques à caractère sportif et/ou culturel en direction des enfants et des familles.

Nature et périmètre des activités

Notre projet éducatif et social doit représenter une référence constante pour l'ensemble des acteurs de l'association Concorde.

L'objet statutaire de l'association Concorde est de développer les loisirs, l'animation et l'éducation populaire pour tous. L'association Concorde défend des principes de démocratie, d'égalité des droits et devoirs, d'échanges, de réflexion et d'actions partagées.

Elle agit en complémentarité de la famille, ou des lieux éducatifs tels que l'école, les associations, les collectivités, pour susciter et accompagner de nouvelles dynamiques de vie sociale. Elle accompagne l'apprentissage et la formation tout au long de la vie d'individus acteurs et responsables, dans une démarche de réciprocité.

Notre association organise principalement des séjours de vacances (Hiver, Printemps et Eté) pour enfants :

- En Haute Savoie (Principalement La Toussuire et Albiez)
- En Corrèze (Le Lonzac)
- Dans la Vienne et Haute Vienne (St Secondin, Cussac)

5 % des séjours organisés sont des séjours « scolaires », essentiellement en montagne.

Les participants sont issus de la France entière. Mais principalement de la Région Hauts de France (45 %), Région Parisienne (40 %) et Autres (15 %)

Moyens mis en oeuvre

Notre association est déclarée à la Préfecture du Nord. Agréée par la DRJSCS (Education Populaire), tous nos séjours sont déclarés et reconnus.

Notre association est également agréée VACAF et labellisée Colos Apprenantes par le Ministère de l'Education Nationale et de la Jeunesse et des Sports.

Moyens matériels

Nos locaux sont dorénavant pourvus de 2 bureaux (1 pour l'accueil et le secrétariat et 1 pour la direction), 1 salle de réunion à l'étage et d'un local de rangement.

Beaucoup de matériel (TV, ordinateurs, vidéo, vélos, tables tennis de tables, équipements sportifs)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

sont dorénavant mis à demeure chez nos centres partenaires.

Moyens humains

14 membres du Conseil d'administration

1 Directeur

2 Collaborateurs salariés de l'association dont 1 en contrat de professionnalisation.

Personnels vacataires : 38 (Directeurs, assistants sanitaire, animateurs)

Bénévoles : 16

L'association concorde est agréée par l'agence du service civique. Elle recrute régulièrement des personnes pour nous aider dans la mise en place des séjours, le développement de l'association par le biais de missions spécifiques, ainsi que l'aide à l'accompagnement des séjours et le suivi des familles.

Moyens financiers

La vente des séjours essentiellement issus en reportant les Marchés Publics qui émanent les Communes, des Comités d'entreprises et d'établissement ayant déjà travaillé avec nous les années précédentes.

Le dispositif Colos Apprenantes (SDJES) contribue à financer les séjours « apprenants » organisés par notre association.

La caisse d'allocations familiales (Dispositif VACAF) contribue à financer une partie de nos séjours dans le cadre du dispositif des vacances familiales et des séjours jeunes.

Différents dons directs émanant de nos relations privées ou professionnelles.

Des dons indirects émanant de nos bénévoles : Temps passés.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **690 991** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 271 860** euros et un total **charges** de **1 199 453** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **72 407** euros.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règlement ANC 2018-06.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Non applicable

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques

Un litige oppose l'association à la société 2TK concernant la tarification de prestations d'hébergement rendues en 2019. Il est réclamé par la société 2TK une somme 75 253 € à l'association.

Compte tenu de l'évolution de ce litige, il a été décidé de constater une provision pour risque de même montant en 2022. Le litige n'a eu aucune progression en 2023 devant les tribunaux. Une ré-évaluation de la situation et de la provision sera envisagée au 31/12/2024.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	27 148					27 148
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	44 192		30 000		30 000	44 192
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 754		749			3 503
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 094		30 749		30 000	74 843
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	153					153
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 920					1 920
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 073					2 073
TOTAL	76 166		30 749		30 000	76 915

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	11 824	2 715		14 539
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M atériel de transport	6 138	14 731		20 868
M atériel de bureau, mobilier	1 223	1 028		2 251
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 185	18 473		37 659
TOTAL	19 185	18 473		37 659

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	75 253			75 253
	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	75 253			75 253
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		14 999		14 999
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		14 999		14 999
TOTAL GENERAL		75 253	14 999		90 252
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 999		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 920		1 920
	Clients, usagers douteux ou litigieux	34 584		34 584
	Autres créances clients, usagers	105 533	105 533	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	671	671	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	18 000	18 000	
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	27 745	27 745		
Charges constatées d'avance	63 656	63 656		
TOTAL DES CREANCES		252 110	215 606	36 504
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	142 951	52 090	90 861	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 050	81 050		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 221	1 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 845	8 845		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	63 990	63 990		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		298 057	207 196	90 861	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		63 434			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	30 000			7 500	22 500
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	171 034	26 740			197 774
Excédent ou déficit de l'exercice	26 740	(26 740)	72 407		72 407
Situation nette	227 774		72 407	7 500	292 681
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	227 774		72 407	7 500	292 681

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros

	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		63 656	63 656
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			63 656

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

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