

CLOS DU CHU DE BORDEAUX

Place Amélie Raba Léon

33076 BORDEAUX CEDEX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : Oeuvres sociales

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à BEGLES

Le 09/12/2024

MONTEIRO Fernando

Expert-comptable

ABC AUDIT BILAN CONSEIL

398 Route de Toulouse

33130 BEGLES

05.57.35.20.30

CLOS DU CHU DE BORDEAUX

Place Amélie Raba Léon

33076 BORDEAUX CEDEX

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

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9

ABC AUDIT BILAN CONSEIL

398 Route de Toulouse

33130 BEGLES

05.57.35.20.30

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	53 058	44 767	8 291	14 237	5 946	41.77
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	1 308 570	836 893	471 677	1 308 570	836 893	63.95	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	15 245		15 245	15 245			
Total I	1 376 873	881 660	495 213	1 338 052	842 839	62.99	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	8 980		8 980	18 981	10 001	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	183 284		183 284	58 844	124 440	211.48
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	365 565		365 565	498 279	132 714	26.63	
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	557 829		557 829	576 104	18 275	3.17	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 934 702	881 660	1 053 042	1 914 156	861 114	44.99	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

		PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
				31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres								
	Fonds propres sans droit de reprise :								
	Fonds propres statutaires								
	Fonds propres complémentaires		1 640 459		1 659 890		19 431	1.17	
	Fonds propres avec droit de reprise :								
	Fonds statutaires								
	Fonds propres complémentaires								
	Ecarts de réévaluation								
	Réserves :								
	Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité									
Autres									
Report à nouveau									
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		882 673		19 431		863 243	NS	
	Situation nette (sous total)		757 786		1 640 459		882 673	53.81	
	Fonds propres consommables		8						
	Subventions d'investissement		91 469		91 469				
	Provisions réglementées								
	Total I		849 255		1 731 928		882 673	50.96	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations								
	Fonds dédiés								
	Total II								
PROVISIONS	Provisions pour risques								
	Provisions pour charges								
	Total III								
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		9						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 112				3 112		
	Emprunts et dettes financières diverses		10						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		200 375		182 228		18 147	9.96	
	Dettes des legs ou donations								
	Dettes fiscales et sociales								
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11						
	Autres dettes		300				300		
	Instruments de trésorerie								
	Produits constatés d'avance								
	Total IV		203 787		182 228		21 559	11.83	
	Ecarts de conversion passif (V)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 053 042		1 914 156		861 114	44.99	

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	5 695		4 860	835 17.17
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	246 465		267 286	20 821 7.79
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	300 000		238 343	61 657 25.87
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	313 224		408 345	95 120 23.29
Total I	865 384		918 834	53 449 5.82
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	23 745		22 254	1 491 6.70
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	496 181		471 001	25 179 5.35
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 946		6 788	842 12.40
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	389 810		440 948	51 138 11.60
Total II	915 682		940 991	25 309 2.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	50 298		22 158	28 140 127.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	4 517		2 632		1 885	71.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 517		2 632		1 885	71.61
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	836 893				836 893	
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	836 893				836 893	
2. Résultat financier (III-IV)	832 376		2 632		835 008	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	882 673		19 525		863 148	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			95		95	100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			95		95	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			95		95	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	869 902		921 561		51 659	5.61
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 752 575		940 991		811 583	86.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT	882 673		19 431		863 243	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8 291		14 237		5 946	41.77
21500000 MATERIEL	1 440		1 440			
21540000 MATERIEL/MICRO	1 747		1 747			
21545000 MATERIEL MUSIQUE	3 714		3 714			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 423		18 423			
21830000 MOB MATERIEL DE BUREAU	5 329		5 329			
21840000 MOBILIER	22 406		22 406			
28150000 AMORT MATERIEL	832		472		360	76.27
28154000 AMORT MATERIEL MICRO	1 556		1 120		437	39.00
28154500 AMORT MAT MUSIQUE	2 067		1 139		929	81.55
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	13 101		9 416		3 685	39.13
28183000 AMORT MOB & MAT DE BUREAU	4 806		4 269		537	12.57
28184000 AMORT MOBILIER	22 406		22 406			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	471 677		1 308 570		836 893	63.95
26110000 PART. K. SCI FORSACLOS	274 408		274 408			
26120000 PART. K. SCI IZEST MFVO	26 221		26 221			
26710000 C/C SCI FORSACLOS	197 269		197 269			
26720000 C/C SCI IZEST MFVO	810 672		810 672			
29611200 DEPRECIATION TITRES IZEST	26 221				26 221	
29672000 DEPRECIATION C/C SCI IZEST	810 672				810 672	
AUTRES	15 245		15 245			
27615000 C/C ASSO CHENES DE LEON	15 245		15 245			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	495 213		1 338 052		842 839	62.99
STOCKS ET EN COURS	8 980		18 981		10 001	52.69
37007300 STOCK BILLETERIE CHAMPAGN VIN	8 980		18 981		10 001	52.69
AUTRES	183 284		58 844		124 440	211.48
46814100 DIVERS A RECEVOIR	183 284		58 844		124 440	211.48
DISPONIBILITES	365 565		498 279		132 714	26.63
51203800 CPTE 038 LIVRET LCL	25 467		125 330		99 863	79.68
51207000 CPTE 070 GENERAL	36 311		45 529		9 218	20.25
51207200 CPTE 072 COMPTE A TERME	283 007		278 627		4 381	1.57
51207300 CPTE 073 / 278 BILLETERIE			2 969		2 969	100.00
51207400 CPTE 074/ 279 MICRO INFORMATIQ	249		158		91	57.62
51207500 CPTE 075 / 280 MUSIQUE	923		1 992		1 069	53.66
51207700 CPTE 077/307 IZESTE EX AQ	35		0		35	NS
51207800 CPTE 078 / 282 PEINTURE	798		3 550		2 752	77.51
51208100 CPTE 081 / 284 RETRAITE	357		537		180	33.50
51208300 CPTE 083/285 COLONIE EX-THEATR	871		579		291	50.31
51212000 CPTE 120 / 286 CHASSE	10 229		17 300		7 071	40.87
51214300 CPTE 143 COUTURE			1 839		1 839	100.00
51214600 CPTE 146 / 288 NEIGE	636		14 019		13 383	95.46
51214700 CPTE 147 / 273 VENTES	5 907		4 254		1 653	38.87
51220200 CPTE 202 VOYAG LOISIRS CULTURE	474		1 596		1 122	70.29
51233800 CPTE 338 TELETHON	300				300	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	557 829		576 104		18 275	3.17

2 BIS

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 640 459	1 659 890	19 431	1.17
10000000 EXCEDENTS ANTERIEURS	1 640 459	1 659 890	19 431	1.17
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	882 673	19 431	863 243	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	757 786	1 640 459	882 673	53.81
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	91 469	91 469		
13000000 SUB CGOS/IZESTE	91 469	91 469		
TOTAL FONDS PROPRES	849 255	1 731 928	882 673	50.96
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 112		3 112	
51207300 CPTE 073 / 278 BILLETERIE	2 579		2 579	
51214300 CPTE 143 COUTURE	533		533	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	200 375	182 228	18 147	9.96
40800000 FOURNISSEURS FAR	200 375	182 228	18 147	9.96
AUTRES DETTES	300		300	
46833800 COMPTE TELETHON	300		300	
TOTAL DETTES	203 787	182 228	21 559	11.83
TOTAL GENERAL	1 053 042	1 914 156	861 114	44.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE BIENS	5 695		4 860		835	17.17
70745000 VENTES CARTES CLOS	5 695		4 860		835	17.17
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	246 465		267 286		20 821	7.79
70808000 PARTENARIATS	5 583		2 500		3 083	123.30
70810000 IZESTE VENTE SEJOURS	90 290		67 193		23 096	34.37
70831000 PASS TIME & VENTES SEJOURS			3 131		3 131	100.00
70850000 LEON BORD DE MER	126 760		171 355		44 595	26.03
70870000 CHQ VACANCES ANCV	23 834		23 107		726	3.14
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300 000		238 343		61 657	25.87
74000000 SUBVENTION CHU	300 000		117 710		182 290	154.86
74100000 SUBVENTION CHR			120 633		120 633	100.00
AUTRES PRODUITS	313 224		408 345		95 120	23.29
75007300 RECETTES BILLETERIE	99 460		124 021		24 561	19.80
75007400 RECETTES MICRO INFORMATIQUE	498		2 253		1 756	77.92
75007500 RECETTES MUSIQUE	7 886		4 005		3 881	96.90
75007800 RECETTES PEINTURE	3 428		4 199		771	18.35
75008100 RECETTES RETRAITES	58 819		49 954		8 865	17.75
75008300 RECETTES COLONIES	17 022		21 252		4 230	19.91
75012000 RECETTES CHASSE	683		29 810		29 127	97.71
75014300 RECETTES COUTURE	8 761		10 135		1 374	13.56
75014600 RECETTES NEIGE	48 423		102 270		53 847	52.65
75014700 RECETTES VENTES	45 244		44 032		1 212	2.75
75020200 RECETTES VOYAGE LOISIRS	23 000		16 413		6 587	40.13
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	0				0	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	865 384		918 834		53 449	5.82
ACHATS DE MARCHANDISES	23 745		22 254		1 491	6.70
60870000 CHQ. VACANCES ANCV	23 745		22 254		1 491	6.70
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	496 181		471 001		25 179	5.35
60307300 VARIATION STOCK BILLETERIE	10 001		2 507		12 508	498.92
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 723		899		1 824	202.86
60645000 CARBURANT	1 870		2 332		462	19.81
60650000 ACHATS DIVERS	981		79		903	NS
60820000 ACHAT SEJOUR IZESTE	90 254		67 193		23 062	34.32
60831000 ACHATS SEJOURS			4 007		4 007	100.00
60850000 LEON BORD DE MER	126 760		170 634		43 874	25.71
60861000 AIDE A LA PERSONNE COLONIE	3 320		5 500		2 180	39.64
60862000 AIDE A LA PERSONNE IZESTE	27 125		6 750		20 375	301.85
60863000 AIDE A LA PERSONNE LEON	14 194		16 527		2 333	14.12
60864000 AIDE PERS VOYAGES LOISIRS	9 304		4 350		4 954	113.88
61320000 LOYERS	78 541		61 789		16 752	27.11
61350000 PREFILOC CT LOCATION LOGICIEL	835		835			
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS	2 239		5 269		3 030	57.50
61600000 ASSURANCE	4 342		3 467		875	25.24
62110000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	107 496		116 635		9 139	7.84
62260000 HONORAIRES	3 948		3 804		144	3.79
62261000 HONORAIRES AVOCAT			240		240	100.00
62262000 HONORAIRES CAC	10 390				10 390	
62510000 FRAIS AUTOROUTE	375		657		282	42.89
62560000 MISSION RECEPTION	506		504		2	0.36

A

B

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOM	878		1 932		1 053	54.54
62700000 FRAIS BANCAIRES	97		106		9	8.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 946		6 788		842	12.40
68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 946		6 788		842	12.40
AUTRES CHARGES	389 810		440 948		51 138	11.60
65007300 DEPENSES BILLETERIE	105 008		115 355		10 347	8.97
65007400 DEPENSES MICRO INFORMATIQUE	1 478		3 596		2 118	58.89
65007500 DEPENSES MUSIQUE	19 267		16 943		2 324	13.72
65007800 DEPENSES PEINTURE	10 267		9 499		768	8.09
65008100 DEPENSES RETRAITES	69 299		62 190		7 108	11.43
65008300 DEPENSES COLONIES	16 730		21 227		4 496	21.18
65012000 DEPENSES CHASSE	8 055		14 960		6 905	46.16
65014300 DEPENSES COUTURE	25 634		21 538		4 096	19.02
65014600 DEPENSES NEIGE	67 560		111 302		43 742	39.30
65014700 DEPENSES VENTES	42 091		41 782		309	0.74
65020200 DEP. VOYAGES LOISIRS & CULTURE	24 122		22 556		1 565	6.94
65860000 PARTICIPATION TELETHON	300				300	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	915 682		940 991		25 309	2.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 298		22 158		28 140	127.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 517		2 632		1 885	71.61
76400000 PRODUITS FINANCIERS	4 517		2 632		1 885	71.61
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 517		2 632		1 885	71.61
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	836 893				836 893	
68660000 DOT DEPREC ELEMENTS FINANCIERS	836 893				836 893	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	836 893				836 893	
RESULTAT FINANCIER	832 376		2 632		835 008	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	882 673		19 525		863 148	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			95		95	100.00
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION			95		95	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			95		95	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			95		95	100.00
TOTAL DES PRODUITS	869 902		921 561		51 659	5.61
TOTAL DES CHARGES	1 752 575		940 991		811 583	86.25
EXCEDENT OU DEFICIT	882 673		19 431		863 243	NS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 053 041.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 865 384.32 Euros et dégageant un déficit de 882 673.34- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par respect du principe de prudence comptable, les titres de participations dans la Sci IZEST pour

26 221.63 € ainsi que le compte courant dans cette même Sci pour 810 671.61 € ont été dépréciés à 100 %.

Les capitaux propres de la Sci sont négatifs au 31/12/2023 pour 1 313 307 €.

Les amortissements comptables cumulés constatés sont de 1 410 799 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires**Cotisations des membres**

1- L'adhérent CLOS, entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'année, s'acquitte de sa cotisation annuelle (elle est de 3.50 € en 2023).

Cette somme est encaissée par la section billetterie "Compte n° 01845 079278V" et l'adhésion enregistrée pendant les permanences de ventes de billetterie (1 555 permanences en 2023)

En 2023, nous avons eu et reçu 1 627 adhérents/cotisations.

2- Ces 1627 cotisations correspondent à un montant de 5 695 €.

Cette somme est reversée par virement au compte principal 079070L.

3- La somme de 5 695 € correspondant aux cotisations est utilisée par la suite dans les dépenses de fonctionnement ou activités.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 901		
Matériel de transport	18 423		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 735		
TOTAL	53 058		
Autres participations	1 308 570		
Prêts, autres immobilisations financières	15 245		
TOTAL	1 323 815		
TOTAL GENERAL	1 376 873		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 901	6 901
Matériel de transport			18 423	18 423
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 735	27 735
TOTAL			53 058	53 058
Autres participations			1 308 570	1 308 570
Prêts, autres immobilisations financières			15 245	15 245
TOTAL			1 323 815	1 323 815
TOTAL GENERAL			1 376 873	1 376 873

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 730	1 725		4 455
Matériel de transport		9 416	3 685		13 101
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		26 675	537		27 211
TOTAL		38 821	5 946		44 767
TOTAL GENERAL		38 821	5 946		44 767
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 725				
Matériel de transport	3 685				
Matériel de bureau informatique mobilier	537				
TOTAL	5 946				
TOTAL GENERAL	5 946				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 659 890			19 431	1 640 459
Report à nouveau			19 431	19 431	
Excédent ou déficit de l'exercice	19 431-		863 243-		882 673-
Situation nette	1 640 459		843 812-	38 861	757 786
Subventions d'investissement	91 469				91 469
TOTAL I	1 731 928		843 812-	38 861	849 255

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 007 941	0-	1 007 941
Autres immobilisations financières	15 245	0-	15 245
Débiteurs divers	183 284	183 284	
TOTAL	1 206 470	183 284	1 023 186

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 112	3 112		
Fournisseurs et comptes rattachés	200 375	200 375		
Autres dettes	300	300		
TOTAL	203 787	203 787		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	183 284
Total	183 284

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 375
Total	200 375

Charges et produits constatés d'avance

Néant

Subventions d'équipement

Une subvention d'investissement intitulée "subvention CGSO/IZESTE" de 91 469.41 € figure dans les comptes de l'association depuis une trentaine d'années.

Elle n'a jamais été reprise comptablement au compte de résultat de l'association.

Compte tenu de son ancienneté, elle est définitivement acquise et sera intégrée aux fonds propres de l'association sur le prochain exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention d'exploitation du CHU de Bordeaux	300 000
Total	300 000

Répartition par secteur géographique	Montant
CHU de Bordeaux	300 000
Total	300 000

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 390 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 390 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

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

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

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI FORSACLOS	360 234	69	26 056
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI IZEST MFVO	1 313 307	33	10 962
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			