

CODES ASSOCIATION

6 Impasse de bonne

05000 GAP

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

CODES ASSOCIATION

6 Impasse de bonne

05000 GAP

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

- Rapport de présentation
- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Evaluation des contributions volontaires
- Détail bilan
- Détail Compte de résultat
- Annexe

ALPES AUDIT ASSOCIES

11 AV FRANCOIS MITTERRAND

05000 GAP

04 92 53 61 01

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CODES ASSOCIATION
6 Impasse de bonne
05000 GAP

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	344 170 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	54 338 Euros
- Résultat net comptable,	18 218 Euros

Fait à GAP
Le 29/03/2024

Caroline Blondot
Collaboratrice

Serge Rogazzo
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 647	5 647		686	686-	100. 00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	20 344	16 561	3 783	1 779	2 004	112. 62
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 090		1 090	690	400	58. 00
	Total I	27 081	22 208	4 873	3 155	1 718	54. 45
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 449		24 449	28 223	3 774-	13. 37-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	130 381		130 381	157 202	26 821-	17. 06-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	180 813		180 813	75 515	105 298	139. 44
	Charges constatées d'avance (2)	3 656		3 656	2 611	1 044	39. 98
	Total II	339 298		339 298	263 551	75 747	28. 74
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		366 378	22 208	344 170	266 706	77 465	29. 04

(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				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	19 710	19 710		
	Autres				
	Report à nouveau	18 511-	9 346-	9 165-	98. 07-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 218	9 165-	27 383	298. 77
	Situation nette (sous total)	19 417	1 199	18 218	NS
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	19 417	1 199	18 218	NS
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	233 241	186 876	46 365	24. 81
	Total II	233 241	186 876	46 365	24. 81
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 578	14 772	2 806	19. 00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	73 935	63 800	10 135	15. 89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		60	60-	100. 00-
	Instruments de trésorerie				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	91 513	78 631	12 882	16. 38
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	344 170	266 706	77 465	29. 04

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

91 51378 631

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1 700	1 550	150	9. 68
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	54 338	34 036	20 302	59. 65
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	658 418	637 954	20 465	3. 21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	66 572	67 203	631-	0. 94-
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 868	3 868-	100. 00-
Utilisations des fonds dédiés	120 304	69 456	50 848	73. 21
Autres produits	265	1 230	965-	78. 44-
Total I	901 597	815 297	86 301	10. 59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	169 823	210 012	40 189-	19. 14-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	10 379	8 520	1 859	21. 82
Salaires et traitements	334 349	300 288	34 061	11. 34
Charges sociales	125 545	115 750	9 795	8. 46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 589	3 953	1 364-	34. 50-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	233 241	186 876	46 365	24. 81
Autres charges	8 177	2	8 175	NS
Total II	884 103	825 400	58 703	7. 11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 494	10 103-	27 598	273. 15

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1174	938	235	25.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1174	938	235	25.07
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1174	938	235	25.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	18668	9165-	27833	303.68
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	450		450	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	450		450	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	450-		450-	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	902771	816235	86536	10.60
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	884553	825400	59153	7.17
5. EXCEDENT OU DEFICIT	18218	9165-	27383	298.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	8 469	7 576	893	11. 79
TOTAL	8 469	7 576	893	11. 79
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	8 469	7 576	893	11. 79
TOTAL	8 469	7 576	893	11. 79

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL					686		686-	100. 00
20500000	Concessions et droits similair		1 447	1 447				
20800000	Autres immo incorp-site intern		4 200	4 200				
28050000	Amortissements - logiciels		1 447-	1 447-				
28080000	Amortissements -site internet		4 200-	3 514-	686-	19. 52-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			3 783	1 779	2 004	112. 62		
21830000	Matériel de bureau et matériel		12 823	11 333	1 489	13. 14		
21840000	Mobilier		7 521	7 616	95-	1. 25-		
28183000	Amortissements - matériel de b		10 500-	9 554-	946-	9. 90-		
28184000	Amortissements - mobilier		6 061-	7 616-	1 555	20. 42		
AUTRES			1 090	690	400	58. 00		
27510000	Dépôt de garantie		694	494	200	40. 51		
27550000	Dépot mobile		200		200			
27600000	Autres titres immobilises		196	196				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			4 873	3 155	1 718	54. 45		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			24 449	28 223	3 774-	13. 37		
41000000	Clients usagers		20 860	9 731	11 129	114. 37		
41810000	Usagers-fact a etablr		3 588	18 491	14 903-	80. 60-		
AUTRES			130 381	157 202	26 821-	17. 06		
40000000	Fournisseurs		464		464			
40970000	Fournisseurs - avoirs		236	236				
43780000	Ticket restaurant bimpli			472	472-	100. 00-		
43870000	Ijss nettes subrogation			3 627	3 627-	100. 00-		
44170038	Sar a-patcv		13 300		13 300			
44170581	Sar - c-fepehb			480	480-	100. 00-		
44171011	Sar - etp			8 000	8 000-	100. 00-		
44171021	Sar- a-hbd		1 800		1 800			
44171024	Subvâ recevoir fnes - tabacap		3 900		3 900			
44171026	Sar - e-leader		32 643	24 412	8 231	33. 72		
44172000	Sar - e-piter		77 703	119 975	42 271-	35. 23-		
44210000	Impots/revenu retenu à la sour		334		334			
DISPONIBILITES			180 813	75 515	105 298	139. 44		
51201000	Caisse d'epargne		23 837	22 219	1 617	7. 28		
51202000	Caisse d'epargne - livret a		77 523	50 848	26 675	52. 46		
51204000	Banque - csl associatis		79 249	2 253	76 996	NS		
53000001	Caisse		204	195	9	4. 81		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 656	2 611	1 044	39. 98		
48600000	Charges constatées d'avance		3 656	2 611	1 044	39. 98		
TOTAL ACTIF CIRCULANT			339 298	263 551	75 747	28. 74		
TOTAL GENERAL			344 170	266 706	77 465	29. 04		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	19 710	19 710		
10680000 Autres réserves	19 710	19 710		
REPORT A NOUVEAU	18 511-	9 346-	9 165-	98. 07
11900000 Ran	18 511-	9 346-	9 165-	98. 07-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	18 218	9 165-	27 383	298. 77
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	19 417	1 199	18 218	NS
TOTAL FONDS PROPRES	19 417	1 199	18 218	NS
FONDS DEDIES	233 241	186 876	46 365	24. 81
19401250 Fonds dédiés - c-pms	16 777	19 844	3 067-	15. 46-
19401300 Fonds dédiés- c pms g	28 132		28 132	
19401400 Fonds dédiés- cts	22 507		22 507	
19401800 Fonds dédiés - a-unp	15 452	19 141	3 690-	19. 28-
19406300 Fonds dédiés - c-ph	10 997	11 651	654-	5. 61-
19409300 Fonds dédiés - c-fepepe	11 655	10 189	1 466	14. 39
19409400 Fonds dédiés - popgbv	19 187	5 451	13 736	251. 98
19409800 Fonds dedies - c-popgbv - opti		16 152	16 152-	100. 00-
19409940 Fonds dédiés - c-fepehb	7 788	5 979	1 808	30. 25
19409950 Fonds dédiés - c-eajsa	15 343	16 239	896-	5. 51-
19410000 Fonds dédiés - c-feperc	30 528	33 607	3 079-	9. 16-
19413000 Fonds dédiés - c-sera	8 117	9 627	1 509-	15. 68-
19415000 Fonds dédiés- pat champsaur	15 776		15 776	
19417000 Fonds dédiés - a-cap	17 397	13 823	3 574	25. 85
19417100 Fonds dédiés- a-st	11 784	12 400	616-	4. 97-
19417200 Fdts dédiés-c-eajse		2 823	2 823-	100. 00-
19417300 Fonds dedies - anim plan mercr	1 803	9 950	8 147-	81. 88-
TOTAL FONDS DEDIES	233 241	186 876	46 365	24. 81
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 578	14 772	2 806	19. 00
40000000 Fournisseurs	8 341	6 621	1 720	25. 97
40810000 Fsseur fact. non parve	9 237	8 151	1 087	13. 33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 935	63 800	10 135	15. 89
42820000 Dettes provisionnées pour cong	24 884	21 355	3 529	16. 53
43100000 Urssaf	19 126	16 663	2 463	14. 78
43702000 Harmonie mutuelle	510	370	139	37. 56
43710000 Mutex prevoyance	1 477	510	968	189. 81
43740000 Retraite - malakoff mederic	4 603	4 072	531	13. 03
43820000 Charg soc sur c.p.	11 070	9 532	1 538	16. 13
44160000 Subvention a reverser	4 218	4 218		
44210000 Impots/revenu retenu à la sour		412	412-	100. 00-
44860000 Etat charges a payer t/salaire	8 047	6 667	1 380	20. 70
AUTRES DETTES		60	60-	100. 00
41000000 Clients usagers		60	60-	100. 00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL DETTES	91 513	78 631	12 882	16.38
TOTAL GENERAL	344 170	266 706	77 465	29.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1				
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%	
COTISATIONS		1	700	1	550	150	9. 68	
75600000	Cotisation codes	1	700	1	550	150	9. 68	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		54	338	34	036	20	302	59. 65
70600300	Prestation de service - inter	54	338	34	036	20	302	59. 65
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		658	418	637	954	20	465	3. 21
74000100	Departement des hautes alpes	32	030	22	370	9	660	43. 18
74000300	Ville de gap	3	150			3	150	
74000500	Cpam hautes alpes	3	600	2	400	1	200	50. 00
74000600	Drajes - paca			14	950	14	950-	100. 00-
74000800	Projet europeen piter	5	432	73	314	67	882-	92. 59-
74000900	Projet europeen leader pat	8	231	12	452	4	221-	33. 90-
74001610	Comcom champsaur valgaudemar	21	300			21	300	
74001900	Ars paca	552	635	477	917	74	718	15. 63
74002400	Cres paca	8	640	16	550	7	910-	47. 79-
74003000	Mutuelle sociale agricole	2	000			2	000	
74003200	Mildeca paca	17	500	6	000	11	500	191. 67
74004300	Ddetspp 05			10	000	10	000-	100. 00-
74004700	Financier - fnes	3	900			3	900	
74047130	Msa alpes vaucluse			2	000	2	000-	100. 00-
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE		66	572	67	203	631-	0. 94-	
78910000	Utilisation fds -c-feperc	33	607	32	048	1	559	4. 87
78911200	Utilisation fds - a- unp	19	141	11	514	7	627	66. 24
78911600	Utilisation fds - a-bvs			4	218	4	218-	100. 00-
78916000	Utilisation fds - c-mpdr			856		856-	100. 00-	
78917500	Utilisation fds - a -cap	13	823	18	567	4	744-	25. 55-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				3	868	3	868-	100. 00-
79100700	Transfert de charges - rembour			99		99-	100. 00-	
79101100	Agefos pme remboursement forma			3	770	3	770-	100. 00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		120	304	69	456	50	848	73. 21
78900173	Utilisation fds - anim plan	9	950			9	950	
78900914	Utilisation fds- c-sera	9	627			9	627	
78901100	Utilisation fds c-popgnp	16	152	7	551	8	602	113. 92
78901300	Utilisation fds - c-sera			8	478	8	478-	100. 00-
78901730	Utilisat° fds tabacap fnes			4	952	4	952-	100. 00-
78906300	Utilisation fds - c-ph	11	651	7	187	4	463	62. 10
78909100	Utilisation fds - c-fepepe	10	189	10	342	153-	1. 48-	
78909130	Utilisation fds - c-eajsa	19	061	7	875	11	186	142. 03
78909160	Utilisation fds -c-pms	19	844			19	844	
78909400	Utilisation fds - c-fepehb	5	979	8	073	2	094-	25. 94-
78909500	Utilisation fds - a -st	12	400	8	417	3	983	47. 33
78909800	Utilisation fds c-popgbv	5	451	4	643	808	17. 40	
78909960	Utilisation fds - c- eajse			1	937	1	937-	100. 00-
AUTRES PRODUITS		265		1	230	965-	78. 44-	
75800000	Produits divers de gestion cou	125		1	230	1	105-	89. 83-
75820000	Dons reçu	140				140		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		901	597	815	297	86	301	10. 59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	169	823	210	012	40	189-19. 14-
60500000 Achat de matériel - équipement	1	339	2	501	1	162-46. 47-
60611000 Eau		78		89	12-	12. 88-
60612000 Electricité	1	043		577	465	80. 59
60613000 Carburant vehicules	3	110	2	437	672	27. 58
60614000 Gaz	1	570	1	715	145-	8. 48-
60630000 Fournitures d'entretien		209		38	172	453. 10
60631000 Alimentation	3	686	3	597	90	2. 49
60632000 Fournitures pedagogique	5	668	2	581	3	087119. 60
60633000 Petit four de bureau	1	241			1	241
60640000 Fournitures administratives	4	224	2	391	1	83376. 68
60641000 Fourniture ateliers artistique				77	77-	100. 00-
60680000 Autres fournitures deco		140			140	
61100000 Sous-traitance générale	38	984	88	879	49	894-56. 14-
61320000 Locations bureau	17	760	16	176	1	5849. 79
61321000 Locations pour formation	4	096	6	083	1	987-32. 67-
61350000 Location mobilieries - copieur	8	770	9	411	641-	6. 81-
61351000 Location mobilieries diverses		258		294	36-	12. 21-
61352000 Location véhicule	5	869	4	318	1	55035. 91
61352100 Location parking	1	153		128	1	025800. 72
61400000 Charges locatives		700		730	30-	4. 10-
61500000 Entretien et réparations		272			272	
61520000 Entretien local	4	550	4	138	412	9. 96
61550001 Entretien photocopieur		214			214	
61550020 Entretien et rép. véhicule	1	389		338	1	051311. 10
61560000 Maintenance ordinateur	1	351		107	1	243NS
61561000 Maintenance et hébergement sit	1	716	1	716		
61562000 Maintenance telecom		740			740	
61563000 Entretien - maintenance chaudiè				186	186-	100. 00-
61570000 Maintenance chaudiere		189			189	
61610000 Primes d'assurance multirisque		923	2	079	1	156-55. 60-
61620000 Prime d'assurance véhicule	2	769		591	2	179368. 70
61810000 Documentation générale		587	7	271	6	685-91. 93-
61850000 Frais de colloque, séminaires,		420	1	885	1	465-77. 71-
61860000 Cotisations diverses	4	754	4	017	737	18. 35
62260000 Honoraires comptable et socai	8	533	7	455	1	07814. 46
62260100 Honoraires - formateur		550	1	095	545-	49. 77-
62261000 Honoraires commissaire aux com	4	493	5	580	1	087-19. 48-
62280000 Remuneration honoraires divers		651			651	
62330000 Objets personnalisés		685	2	253	1	568-69. 60-
62360000 Impressions et creation pinson	1	918			1	918
62370000 Publications	2	945			2	945
62510200 Frais de déplacement des admin		95			95	
62510400 Frais dep fc		40		46	6-	13. 90-
62511000 Frais dep intervenants	2	166	2	762	596-	21. 60-
62511100 Frais dep equipe	3	557	2	982	575	19. 27
62511500 Frais dep evg		782	1	668	885-	53. 09-
62512100 Frais dep bureau				525	525-	100. 00-
62512200 Frais dep an	1	142	1	044	98	9. 41
62512300 Frais dép ar		30			30	
62512400 Frais dep va		456		452	4	0. 85
62512500 Frais dep am	1	241	2	299	1	058-46. 00-
62512600 Frais dep rv		412		36	376	NS
62513000 Frais dep md		940	3	317	2	376-71. 65-
62513100 Frais dep pm	1	588		740	848	114. 67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023		12 31/12/2022		Euros	%
62513200	Frais dep mt		1	014	1	889	876-	46. 35-
62513210	Frais dep nb		3	092	2	619	473	18. 06
62513211	Frais dep pb		1	445		231	1 214	524. 91
62513220	Frais dep cb					677	677-	100. 00-
62513300	Frais de telepeage - uly			593			593	
62570000	Réceptions		6	462	4	219	2 243	53. 16
62601000	Frais postaux			467		268	199	74. 20
62602000	Frais de télécommunications		4	127	2	979	1 148	38. 53
62700000	Services bancaires et assimile			151		425	274-	64. 48-
62780000	Frais bancaires			475		99	376	381. 12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			10	379	8	520	1 859	21. 82
63110000	Taxe sur les salaires		8	047	6	667	1 380	20. 70
63330000	Formation continue		2	332	1	853	479	25. 85
SALAIRES ET TRAITEMENTS			334	349	300	288	34 061	11. 34
64100000	Rémunérations du personnel		330	820	297	490	33 330	11. 20
64120000	Congés payes		3	529	2	798	732	26. 15
CHARGES SOCIALES			125	545	115	750	9 795	8. 46
64510000	Cotisations à l'urssaf		90	457	82	232	8 225	10. 00
64530000	Cotisations retraite		19	406	17	843	1 564	8. 76
64531000	Cotisation mutuelle et prevoya		6	262	3	312	2 950	89. 05
64582000	Char soc / congés payé		1	538	1	452	86	5. 90
64750000	Cotis médecine travail		1	546	1	478	67	4. 55
64800000	Autre charges de personnel			650			650	
64800100	Formation professionnelle du p				4	189	4 189-	100. 00-
64800200	Tickets restaurants		5	687	5	243	444	8. 46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS			2	589	3	953	1 364-	34. 50-
68112000	Dotations aux amort. immobilis		2	589	3	953	1 364-	34. 50-
REPORTS EN FONDS DEDIES			233	241	186	876	46 365	24. 81
68900170	Engagement - c-popgnp		19	187	16	152	3 035	18. 79
68901115	Engagement cts		22	507			22 507	
68901193	Engagement - c-fepepe		11	655	10	189	1 466	14. 39
68901720	Engagement - c-eajse				2	823	2 823-	100. 00-
68901724	Engagement fd pat champsaur		15	776			15 776	
68901725	Engagement ded médiation santé		28	132			28 132	
68901726	Engagement - a-unp		15	452	19	141	3 690-	19. 28-
68901730	Engagement anim plan		1	803	9	950	8 147-	81. 88-
68901800	Engagement - a-cap		17	397	13	823	3 574	25. 85
68901995	Engagement - c-eajsa		15	343	16	239	896-	5. 51-
68909100	Engagement - c-feperc		30	528	33	607	3 079-	9. 16-
68909120	Engagement - c-popgbv				5	451	5 451-	100. 00-
68909130	Engagement - c-ph		10	997	11	651	654-	5. 61-
68909140	Engagement - c-sera		8	117	9	627	1 509-	15. 68-
68909150	Engagement - a-st		11	784	12	400	616-	4. 97-
68909160	Engagement - c-pms		16	777	19	844	3 067-	15. 46-
68909940	Engagement - c-fepehb		7	788	5	979	1 808	30. 25
AUTRES CHARGES			8	177	2		8 175	NS
65400000	Pertes sur subventions		8	168			8 168	
65800000	Charges de gestion cour			9		2	7	481. 58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1		
					Euros	%	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	884	103	825	400	58	703	7.11
RESULTAT D'EXPLOITATION	17	494	10	103-	27	598	273.15
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76810000 Intérêts des comptes financier	1	174	938		235		25.07
	1	174	938		235		25.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	174	938		235		25.07
RESULTAT FINANCIER	1	174	938		235		25.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18	668	9	165-	27	833	303.68
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 Charges exp majoration retard	450				450		
	450				450		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	450				450		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	450-				450-		
TOTAL DES PRODUITS	902	771	816	235	86	536	10.60
TOTAL DES CHARGES	884	553	825	400	59	153	7.17
EXCEDENT OU DEFICIT	18	218	9	165-	27	383	298.77

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Tableau de variation des fonds propres	X	
Tableau de variation des fonds dédiés	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Variation des fonds propres	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Evaluation des créances et des dettes	X	
Subventions d'équipement		Na
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions	X	
Rémunération des dirigeants	X	
Ventilation de l'effectif moyen	X	
Valorisation des contributions volontaires	X	
Honoraires des commissaires aux comptes	X	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	X	
Engagement en matière de pensions et retraites	X	NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 344 170.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 901 597.38 Euros et dégageant un excédent de 18 217.83 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

- néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Activités :

Le CODES 05, association loi 1901, fait partie du réseau régional d'éducation pour la santé constitué par le CRES PACA et les six comités départementaux d'éducation pour la santé

Il adhère également à la Fédération nationale des comités d'éducation pour la santé - FNES et respecte la charte du réseau des comités d'éducation pour la santé notamment pour ses valeurs et ses missions

Missions :

- Mise en place de programme de promotion santé
- Relais de campagne nationale de communications
- Participation à la définition des politiques publiques de santé
- Contribution à la concertation et coordination des acteurs de la promotion de la santé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 647		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 950		3 907
TOTAL	18 950		3 907
Prêts, autres immobilisations financières	690		400
TOTAL	690		400
TOTAL GENERAL	25 286		4 307

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 647	5 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 513	20 344	20 344
TOTAL		2 513	20 344	20 344
Prêts, autres immobilisations financières			1 090	1 090
TOTAL			1 090	1 090
TOTAL GENERAL		2 513	27 081	27 081

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 961	686		5 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 170	1 903	2 513	16 561
TOTAL	17 170	1 903	2 513	16 561
TOTAL GENERAL	22 132	2 589	2 513	22 208

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	686				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 903				
TOTAL	1 903				
TOTAL GENERAL	2 589				

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
Réserves	19 710				19 710
Report à nouveau	9 346 -		9 165 -	0	18 511 -
Excédent ou déficit de l'exercice	9 165 -	9 165	18 218	0	18 218
Situation nette	1 199	9 165	13 271	4 218	19 417
TOTAL I	1 199	9 165	9 053	0	19 417

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	336 035	186 876	311 101			233 241	233 241
Voir tableau des fonds dédiés au CODES	336 035	186 876	311 101			233 241	233 241
TOTAL	336 035	186 876	311 101			233 241	233 241

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	2 3 3 2 4 1		
--	-------------	--	--

- Dotation au fonds dédiés 2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 0 9 0	0 -	1 0 9 0
Autres créances clients	2 4 4 4 9	2 4 4 4 9	
Divers état et autres collectivités publiques	1 2 9 6 8 0	1 2 9 6 8 0	
Débiteurs divers	7 0 0	7 0 0	
Charges constatées d'avance	3 6 5 6	3 6 5 6	
TOTAL	1 5 9 5 7 4	1 5 8 4 8 4	1 0 9 0

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 7 5 7 8	1 7 5 7 8		
Personnel et comptes rattachés	2 4 8 8 4	2 4 8 8 4		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 6 7 8 6	3 6 7 8 6		
Autres impôts taxes et assimilés	1 2 2 6 5	1 2 2 6 5		
TOTAL	9 1 5 1 3	9 1 5 1 3		

Variation des fonds propres

-voir tableau

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	3 ans
Mobiliers	Linaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Departement des Hautes Alpes	3 2 0 3 0
Ville de Gap	3 1 5 0
CPAM	3 6 0 0
Projet européen PITER	5 4 3 2
Projet européen LEADER PAT	8 2 3 1
Com com du Champsaur	2 1 3 0 0
ARS PACA	5 5 2 6 3 5
CRES PACA	8 6 4 0
MSA	2 0 0 0
Mildeca PACA	1 7 5 0 0
FNES	3 9 0 0
Total	6 5 8 4 1 8

Répartition par secteur géographique	Montant
Hautes alpes	6 5 8 4 1 8
Total	6 5 8 4 1 8

Rémunération des dirigeants

Montants des 3 personnes les mieux rémunérées soit : 134.973 € brut.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	7
Total	9

Valorisation des contributions volontaires

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent :

Les heures de bénévolat ont été comptabilisées en 2023

- Pour le président 40 h / mois soit 480 heures annuelle.
- Les autres administrateurs pour le CA, AG, journée de cohésion, travail sur projet associatif fait ressortir un temps de bénévolat 143 heures annuelle.

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 623 heures qui ont été valorisées au
tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant au SMIC.

Tarif horaire charges sociales et fiscales comprises : 13.65 €

Valorisation des contributions volontaires des bénévoles : 8 469 €

Selon ANC 2018-06

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4493 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.493 €
- 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 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		6 145
Location copieur	2 173	
Location YARIS	3 972	
Total (1)		6 145

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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