Cabinet d'Expertise Comptable & Conseil

ASSOCIATION PRISME

23 RUE D'AIGUILLON

35200 RENNES

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

ASSOCIATION PRISME

23 RUE D'AIGUILLON

35200 RENNES

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Détail bilan	*5 à 7*
- Détail Compte de résultat	*8 à 11*
- Annexe	*12 à 20*

Cabinet d'Expertise Comptable & Conseil

13 Rue Jean Jaurès

35760 MONTGERMONT

02 30 96 47 87

Attestation de présentation des comptes

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...	12 055	11 937	118	2 658	2 540-	95.56-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	317 288	268 345	48 944	31 572	17 372	55.02
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	7 313		7 313		7 313	
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	118 904		118 904	105 698	13 207	12.49
	Prêts						
	Autres	6 387		6 387	7 983	1 596-	19.99-
	Total I	461 948	280 282	181 666	147 911	33 755	22.82
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	833		833		833	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	999 149		999 149	1 020 338	21 189-	2.08-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	153 047		153 047	300 967	147 920-	49.15-
	Charges constatées d'avance (2)	10 811		10 811	6 061	4 750	78.38
	Total II	1 163 840		1 163 840	1 327 366	163 526-	12.32-
Comptes de Régularisation	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)	1 625 789	280 282	1 345 507	1 475 277	129 770-	8.80-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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				
	Réserves pour projet de l'entité	695 305	681 494	13 811	2.03
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	32 105-	13 811	45 916-	332.45-
	Situation nette (sous total)	663 201	695 305	32 105-	4.62-
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	663 201	695 305	32 105-	4.62-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	347 975	434 919	86 944-	19.99-
	Total II	347 975	434 919	86 944-	19.99-
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 412	43 122	18 710-	43.39-
	Provisions pour charges				
	Total III	24 412	43 122	18 710-	43.39-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 400		41 400	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	52 678	39 415	13 263	33.65
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	194 509	226 516	32 008-	14.13-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	21 333	36 000	14 667-	40.74-
	Total IV	309 920	301 931	7 989	2.65
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 345 507	1 475 277	129 770-	8.80-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 279 037 265 931

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	175	180	5-	2.78-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 313	5 298	1 985-	37.46-
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 622 327	1 762 252	139 925-	7.94-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
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	138 053	105 006	33 047	31.47
Utilisations des fonds dédiés	434 919	362 334	72 585	20.03
Autres produits	1 906	17	1 889	NS
Total I	2 200 693	2 235 088	34 395-	1.54-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	378 397	334 084	44 313	13.26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	76 365	78 493	2 128-	2.71-
Salaires et traitements	1 082 541	992 238	90 303	9.10
Charges sociales	316 428	285 785	30 643	10.72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 891	19 425	534-	2.75-
Dotations aux provisions		15 360	15 360-	100.00-
Reports en fonds dédiés	347 975	434 919	86 944-	19.99-
Autres charges	19 897	63 555	43 657-	68.69-
Total II	2 240 494	2 223 859	16 635	0.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	39 801-	11 229	51 030-	454.45-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 133	1 448	1 684	116.29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 133	1 448	1 684	116.29
Charges financieres				
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)	3 133	1 448	1 684	116.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	36 668-	12 678	49 346-	389.24-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	4 925	1 233	3 692	299.44
Sur opérations en capital	2 096	400	1 696	424.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	7 021	1 633	5 388	329.95
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 096	400	1 696	424.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	2 096	400	1 696	424.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 925	1 233	3 692	299.44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	361	99	262	264.61
Total des produits (I+III+V)	2 210 846	2 238 169	27 323-	1.22-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 242 951	2 224 358	18 593	0.84
5. EXCEDENT OU DEFICIT	32 105-	13 811	45 916-	332.45-