

ASSOCIATION ACTIVE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

RMA Audit

Siège social • 1, route des Deux Lions • 37200 Tours • 02 47 71 50 50 • tours@rma-ec.fr

RMA Audit • SAS au capital de 133 518,75€ • RCS TOURS 342 934 502 • N° TVA intracommunautaire FR81342934502
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Région Centre Val de Loire
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

www.rma-ec.com

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Active,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits marquants de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- Le réaménagement des locaux de la rue Saint François à La Riche au cours de l'exercice 2023 avec l'ouverture au public des nouveaux locaux en février 2024.
- Le coût de ces travaux inscrits en immobilisations en cours pour 750 189 € à la clôture 2023.

- Le financement de ces travaux par le biais de l'obtention de deux nouvelles subventions d'investissement de la part de la Région et du Conseil départemental pour un total de 178 000 € venant s'ajouter au 58 640 € déjà perçues en 2022.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Subventions d'exploitation :
Nous avons porté une attention particulière au contrôle du correct rattachement des produits à l'exercice ;
- Immobilisations :
Nous avons vérifié la correcte répartition des achats entre charges et immobilisations et le correct traitement comptable des amortissements et des subventions d'investissement.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Tours,
Le 4 juin 2024



RMA AUDIT
Société de Commissaires aux comptes
Représentée par Hélène MILLOT

Bilan Actif

		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	55 000		55 000	55 000
	Constructions	240 876	78 438	162 438	147 952
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	17 426	16 081	1 346	2 870
	Autres immobilisations corporelles	33 032	27 656	5 376	22 599
	Immobilisations corporelles en cours	750 190		750 190	39 552
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15 924		15 924	15 521
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		1 112 448	122 175	990 273	283 495
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	115 074		115 074	4 131
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 516		4 516	2 221
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	38 280		38 280	68 725
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				30 752
	DISPONIBILITES	284 981		284 981	465 030
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 702		13 702	8 265
	TOTAL (II)	456 553		456 553	579 124
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 569 001	122 175	1 446 826	862 619
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 811	3 811
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	542 355	457 504
	Excédent ou déficit de l'exercice	14 535	84 851
	Total des fonds propres (situation nette)	560 701	546 167
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	236 640	59 890
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	236 640	59 890
	Total des fonds propres	797 341	606 057
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	15 000	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	15 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	30 618	30 298
	Total des provisions	30 618	30 298
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	251 632	66 388
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 347	31 459
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	52 033	127 567
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 976	
	Autres dettes	5 879	850
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	603 867	226 264
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 446 826	862 619
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 534,53	84 851,47
(1) Dont à moins d'un an		371 018	174 470
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	395 317	442 877
	dont ventes de dons en nature	380 055	426 609
	Ventes de prestations de service		1 120
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	476 562	454 172
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	33 593	8 001
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 831	6 228
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 793	1 247
	Total des produits d'exploitation	919 096	913 645
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	301	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	202 380	138 154
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 755	17 796
	Salaires et traitements	543 379	526 660
	Charges sociales	81 499	78 344
	Dotation aux amortissements et dépréciations	27 000	34 278
	Dotation aux provisions	792	27 648
	Reports en fonds dédiés	15 000	
	Autres charges	2 343	1 481
	Total des charges d'exploitation	894 451	824 361
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 645	89 285

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 645	89 285
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 866	1 829
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 105	
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		5 971	1 829
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 105
	Intérêts et charges assimilées	2 255	1 114
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 864	
Total des charges financières		4 119	3 219
RESULTAT FINANCIER		1 852	(1 390)
RESULTAT COURANT avant impôts		26 497	87 895
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	114	198
	Sur opérations en capital	1 250	625
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 652	
	Total des produits exceptionnels	5 016	823
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 903	21
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 681	3 652
	Total des charges exceptionnelles	16 584	3 673
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 568)	(2 850)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		395	193
TOTAL DES PRODUITS		930 083	916 297
TOTAL DES CHARGES		915 548	831 446
EXCEDENT ou DEFICIT		14 535	84 851
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		415 535	183 696
Prestations en nature		1 245	
Bénévolat		106 960	98 840
TOTAL		523 740	282 536
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		415 535	183 696
Prestations		1 245	
Personnel bénévole		106 960	98 840
TOTAL		523 740	282 536

Règles et Méthodes Comptables

L'Association ACTIVE œuvre dans le domaine de l'insertion par l'activité de personnes en grandes difficultés. Elle collecte, trie, valorise et vend essentiellement des articles textiles mais aussi des livres, bibelots, jeux, etc. qu'elle reçoit à titre de dons.

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 **1 446 826 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **930 083 euros**
et un total de **charges** de **915 548 euros**
dégageant ainsi un **résultat** de **14 535 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**. Il a une durée de **12 mois** (l'exercice précédent avait une durée de **12 mois**).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Plan Comptable Général, au règlement ANC n° 2014-03 et au règlement ANC n°2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits marquants de l'exercice et de l'exercice précédent

Rénovation et extension des locaux à Saint-François

Le projet de réaménagement des locaux de la rue Saint François à La Riche, s'est poursuivi en 2023 et concrétisé fin février 2024 par l'ouverture au public.

Au 31 décembre 2023, le total des travaux en cours s'élevait à 750 k€.

Deux nouvelles subventions ont été obtenues de la Région et du Conseil départemental pour un total de 178 k€ venant s'ajouter aux 59 k€ déjà perçus en 2022.

Sur les 560 k€ d'emprunts contractés pour financer l'opération, 200 k€ ont été débloqués en 2023 (avec différé du début de remboursement sur 2024).

Le temps des travaux, l'Association a continué ses ventes dans la galerie commerciale "La Riche Soleil".

Enfin, la provision constituée au 31 décembre 2022 pour tenir compte du bail qui court jusqu'au 31 décembre 2025 et dont les locaux (ancien hangar de tri et de stockage) ne seront plus utilisés à compter de juillet 2024, a été maintenue sans changement (28 k€).

Valorisation des dons en nature

A la clôture de l'exercice précédent, pour compléter l'information financière, il a été décidé de valoriser les dons de textiles mis en vente par l'Association afin d'estimer le coût si ces vêtements avaient dû être achetés au poids. Une approche du tonnage avait été réalisée à partir de relevés manuels (25 tonnes).

Règles et Méthodes Comptables

En 2023, chaque lot a fait l'objet d'une pesée précise et il s'est avéré que les pièces triées pour être proposées à la vente représentent beaucoup plus, soit 65 tonnes pour l'année 2023 sur les 148 tonnes de dons totaux.

Sur la base de 6 € le kilo, la valeur de ces dons, présentée en pied du compte de résultat, s'élève à 392 k€.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la durée d'utilisation estimée des biens selon les indications ci-dessous :

- Constructions	12 à 15 ans
- Agencements	3 à 8 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	3 ans

Stocks et en cours

En l'absence de coût d'achat (dons reçus), le stock n'est pas valorisé.

Créances et dettes

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

Comptes financiers

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont inscrites pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur valeur d'entrée et font éventuellement l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque le cours à la date d'inventaire est inférieur à cette valeur d'entrée.

Autres éléments d'information

1- Salariés

L'effectif, au 31/12/2023, était composé de 31 salariés (dont 7 permanents, 1 apprentie et 23 CDD d'insertion).

Un contrat d'assurance "indemnités fin de carrière" a été souscrit en 2022. Le total des fonds enregistrés sur ce contrat représente une somme de 5 903 € au 31 décembre 2023. La provision comptabilisée au titre des indemnités de départ à la retraite a donc été ajustée en conséquence et s'élève ainsi à 2 178 €.



Règles et Méthodes Comptables

2- Bénévolat et dons en nature

*** Bénévolat :**

Pour exercer ses différentes missions, l'Association bénéficie de l'aide d'une trentaine de bénévoles et le nombre d'heures relevé pour 2023 s'élève à 6 685.

La valorisation des heures de bénévolat est présentée en pied du compte de résultat. Le coût unitaire retenu est de 16 € par heure (contre 15 € les années précédentes), soit un total de 106 960 €.

*** Dons reçus en nature :**

Comme exposé ci-dessus, les dons de vêtements et linge qui sont mis en vente ont été chiffrés sur la base de 6 € le kilo, soit un total de 391 626 €.

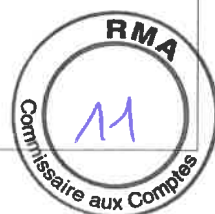
Les dons de vaisselle, jouets, etc... par une grande surface de la région ont fait l'objet d'un certificat de dons pour un montant de 23 909 €.

*** Vêtements offerts à la demande d'autres associations :**

Ils sont individualisés dans le chiffre d'affaires sous la rubrique "gratuités" (données issues du logiciel de caisse) et s'élèvent à 23 232 € contre 16 999 € l'an dernier.

3- Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 300 €.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	55 000					55 000
	Constructions sur sol propre	330 000				135 000	195 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement			45 876			45 876
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 896		530			17 426
	Instal., agencement, aménagement divers	61 037		1 542	16 382	39 807	6 390
	Matériel de transport	17 594					17 594
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 664		1 200		816	9 048
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	39 552		710 638			750 190
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	528 742		759 787	16 382	175 623	1 096 524
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15 521		403			15 924
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 521		403			15 924
TOTAL		544 263		760 190	16 382	175 623	1 112 448



Amortissements

		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	182 048	26 237	135 000	73 285
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		5 153		5 153
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 025	2 055		16 081
	Autres instal., agencement, aménagement divers	36 057	7 713	41 255	2 516
	Matériel de transport	17 594			17 594
	Matériel de bureau, mobilier	7 392	971	816	7 547
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		257 116	42 129	177 071	122 175
TOTAL		257 116	42 129	177 071	122 175



Provisions

		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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 650		472	2 178
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	27 648	792		28 440
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 298	792	472	30 618
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 652		3 652	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	2 105		2 105	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 757		5 757	
TOTAL GENERAL		36 055	792	6 229	30 618
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			792	472 2 105 3 652	
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.					



Variation des Fonds Propres

	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	3 811				3 811
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	457 504	84 851			542 355
Excédent ou déficit de l'exercice	84 851	(84 851)	14 535		14 535
Situation nette	546 167		14 535		560 701
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	59 890		178 000	1 250	236 640
Provisions réglementées					
TOTAL	606 057		192 535	1 250	797 341



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Fondation VINCI pour remplacement des vitrines EV			15 000	15 000
Total			15 000	15 000
Legs et donations				
Total				
TOTAL			15 000	15 000



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		247 812
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int.courus s/empr.bancaires	600	600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fact.non parv. - Frs d'exploitation	16 829	16 829
Dettes fiscales et sociales Dettes prov.pour c.payés Personnel autres ch.à payer Ch.soc.prov./ congés payés Org.soc.- charges à payer Ch.fisc.prov./ congés payés Etat - charges à payer	11 730 2 231 2 372 5 868 235 4 500	26 936
Dettes fournisseurs d'immobilisation Fact.non parv. - Frs d'immos	197 619	197 619
Autres dettes Clients - avoirs à établir Créd.divers-ch. à payer	1 080 4 749	5 829



Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		36 841
Autres créances Pdt à rec.		36 841
RRR et avoirs à recevoir	764	
Personnel - produit à recevoir	176	
Etat - produits à recevoir	1 420	
Divers produits à recevoir	34 449	
Intérêts courus à recevoir	32	



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 516	4 516	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	676	676	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 420	1 420	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	36 184	36 184	
	Charges constatées d'avance	13 702	13 702	
	TOTAL DES CREANCES	56 498	56 498	
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	251 632	18 783	111 098	121 751
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 347	33 347		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 031	14 031		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 654	22 654		
	Impôts sur les bénéfices	395	395		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 954	14 954		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 976	260 976		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 879	5 879		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	603 867	371 018	111 098	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		199 738			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 039			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt 500 k€	Hypothèque locaux professionnels LA RICHE	Crédit Mutuel Tours		139 738
		TOTAL		139 738



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			13 702
Assurances		4 950	
Maintenance		330	
Location de matériels		1 483	
Redevances locatives		6 634	
Cotisations		77	
Emprunts - Assurance		228	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 702

