



DANIEL SIMONNY E.I.R.L.
Commissaire aux comptes
membre de la Compagnie Régionale de Reims

ASSOCIATION JEUNESSE POUR DEMAIN
5, rue du Gros Raisin – 1^{er} étage
10000 – TROYES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale des membres de l'ASSOCIATION JEUNESSE POUR DEMAIN,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION JEUNESSE POUR DEMAIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne :

- les produits d'exploitation ;
- les frais de personnel.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Troyes, le 26 mars 2024.

Daniel SIMONNY
Commissaire aux comptes



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

A C T I F	Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois			31/12/2022 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	1 476,00	-221,40	1 254,60	
Immobilisations Corporelles				
Terrains	17 176,92		17 176,92	17 176,92
Constructions	337 017,34	-92 961,50	244 055,84	257 536,55
Installations techniques matériel et outillage	67 973,29	-63 229,42	4 743,87	2 560,19
Autres	339 893,77	-186 521,25	153 372,52	168 088,03
Immobilisations corporelles en cours				416,00
Immobilisations Financières				
Prêts	73 054,02		73 054,02	77 055,02
Autres	2 000,00		2 000,00	2 000,00
TOTAL I	838 591,34	-342 933,57	495 657,77	524 832,71
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				38,64
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	243 253,18		243 253,18	286 858,15
Autres	81 785,14		81 785,14	66 638,88
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	382 242,86		382 242,86	532 727,30
Disponibilités				
Disponibilités	357 855,36		357 855,36	258 099,79
TOTAL III	1 065 136,54		1 065 136,54	1 144 362,76
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	726,53		726,53	1 753,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	726,53		726,53	1 753,95
TOTAL GENERAL	1 904 454,41	-342 933,57	1 561 520,84	1 670 949,42

PASSIF		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois	31/12/2022 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		605 468,08	586 233,17
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-77 754,60	19 234,91
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		558 403,85	558 403,85
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		17 325,58	16 518,95
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		36 595,03	35 240,86
Droits des propriétaires (Commodats)			
TOTAL I		1 140 037,94	1 215 631,74
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		7 198,79	7 198,79
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		11 667,00	
TOTAL III		18 865,79	7 198,79
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
		1 000,00	29 805,02
TOTAL IV		1 000,00	29 805,02
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers:			
Emprunts et dettes financières divers		103 251,42	135 021,14
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 450,12	45 168,73
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		231 139,03	192 426,33
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		33 281,54	45 202,67
TOTAL V		401 122,11	417 818,87
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		495,00	495,00
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI		495,00	495,00
TOTAL GENERAL		1 561 520,84	1 670 949,42

Compte de résultat

AJD

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	225 624,70	14,35	196 297,46	12,49	29 327,24	14,94
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	225 624,70	14,35	196 297,46	12,49	29 327,24	14,94
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation	1 572 679,67	100,00	1 571 031,21	100,00	1 648,46	0,10
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	1 572 679,67	100,00	1 571 031,21	100,00	1 648,46	0,10
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	202,60	0,01			202,60	
Utilisations des fonds dédiés	29 805,02	1,90	27 829,00	1,77	1 976,02	7,10
Autres produits	26 819,82	1,71	48 522,63	3,09	-21 702,81	-44,73
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 855 131,81	117,96	1 843 680,30	117,35	11 451,51	0,62
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	3 387,73	0,22	968,11	0,06	2 419,62	249,93
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	172 557,50	10,97	184 607,89	11,75	-12 050,39	-6,53
Impôts, taxes et versements assimilés	122 422,78	7,78	113 548,20	7,23	8 874,58	7,82
Salaires et traitements	1 096 698,47	69,73	1 026 148,79	65,32	70 549,68	6,88
Charges sociales	487 300,38	30,99	436 267,84	27,77	51 032,54	11,70
Dotations aux amortissements	35 194,28	2,24	35 290,07	2,25	-95,79	-0,27
Autres charges	14 146,23	0,90	18 195,21	1,16	-4 048,98	-22,25
Dotations aux provisions	11 667,00	0,74	7 198,79	0,46	4 468,21	62,07
Report en fonds dédiés	2 354,17	0,15	5 100,00	0,32	-2 745,83	-53,84
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 945 728,54	123,72	1 827 324,90	116,31	118 403,64	6,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-90 596,73	-5,76	16 355,40	1,04	-106 952,13	-653,93
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	1 354,17	0,09	1 561,33	0,10	-207,16	-13,27
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P.						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	1 354,17	0,09	1 561,33	0,10	-207,16	-13,27
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	317,68	0,02	317,68	0,02		
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	317,68	0,02	317,68	0,02		
RÉSULTATS FINANCIERS	1 036,49	0,07	1 243,65	0,08	-207,16	-16,66
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-89 560,24	-5,69	17 599,05	1,12	-107 159,29	-608,89
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	10 865,03	0,69	735,02	0,05	10 130,01	1 378,20
Sur opération en capital	7 190,01	0,46	10 551,84	0,67	-3 361,83	-31,86
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	18 055,04	1,15	11 286,86	0,72	6 768,18	59,97
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	600,00	0,04	6 743,80	0,43	-6 143,80	-91,10
Sur opération en capital	5 649,40	0,36	2 063,68	0,13	3 585,72	173,75
Dotation aux amortissements et aux prov.			843,52	0,05	-843,52	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	6 249,40	0,40	9 651,00	0,61	-3 401,60	-35,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 805,64	0,75	1 635,86	0,10	10 169,78	621,68
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	1 874 541,02	119,19	1 856 528,49	118,17	18 012,53	0,97

Compte de résultat

AJD

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


Arrêté au :	31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	1 952 295,62	124,14	1 837 293,58	116,95	115 002,04	6,26
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-77 754,60	-4,94	19 234,91	1,22	-96 989,51	-504,24

1

Compte de résultat

AJD

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

Arrêté au :		31/12/2023		31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							
							

**ANNEXE AU BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2023**

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION :

Association Jeunesse pour Demain
(A.J.D.)

DATE D'ARRETE :

31 Décembre 2023

ADRESSE :

Siège social et services administratifs : 5 rue du gros raisin-1^{er} étage - 10000 TROYES

ACTIVITE

L'AJD, Association Jeunesse pour Demain, est une association créée en 1967 qui œuvre depuis son origine dans le champ de la Prévention Spécialisée. La Prévention spécialisée est une action sociale et éducative en milieu ouvert, qui se voit délivrer un mandat institutionnel non nominatif portant sur un territoire et non, comme c'est le plus souvent le cas, un mandat nominatif qui se concentre sur un jeune spécifique parce qu'il rencontre et/ou pose des problèmes particuliers. Elle propose des réponses adaptées aux spécificités du territoire et de ses habitants et ajuste en permanence ses actions et activités, en lien également avec les politiques publiques (Prévention de la délinquance, lutte contre les radicalisations, réussite éducative etc.).

Sa démarche et sa méthode d'intervention sont basées sur une pratique de terrain, le plus souvent appelée « travail de rue », point de départ des accompagnements éducatifs et de projets d'actions adaptées.

Elle a pour objet, sur le département de l'Aube, tant dans les quartiers urbains qu'en milieu rural :

- d'accompagner l'autonomie des jeunes dans la construction de leur projet de vie, dans le respect de leur identité, en prenant en compte leur environnement.
- de se préoccuper de l'éducation, de l'autonomie, de la santé et de l'insertion des familles et de leurs jeunes sur nos lieux d'intervention, en lien avec les acteurs sociaux des territoires.

Les accompagnements se concrétisent notamment par des actions :

- de prévention spécialisée,
- de soutien à la parentalité,
- d'accompagnement à l'insertion professionnelle,
- d'accompagnement à l'insertion individuelle et sociale, en privilégiant les supports d'expression culturelle et musicale.

Elle exerce son activité à Troyes, dans 5 communes de l'agglomération (La Chapelle Saint Luc, Sainte Savine, Les Noës près Troyes, La Rivière de Corps, Saint Parres aux Tertres), et dans l'ensemble des communes rurales du département.

Les professionnels de l'AJD interviennent de façon individuelle et collective auprès de jeunes ou de groupes de jeunes, dont la situation sociale et le mode de vie risquent de les mettre ou les met effectivement en marge des circuits économiques, sociaux, culturels auxquels ils participent peu, et dont ils utilisent difficilement les possibilités.

Pour mener sa mission, l'association fait appel à des équipes de professionnels salariés, dont elle veille à adapter et développer en permanence les compétences.

Au 1^{er} janvier 2023, l'équipe éducative était composée de 22 éducateurs, 1 psychologue et 1 moniteur-éducateur.

L'encadrement est composé d'une directrice et d'un chef de service.

L'équipe administrative, mutualisée avec Régies Services, la Maison de l'Adolescence et Oppelia est composée de 2 comptables, 1 technicienne paie et un responsable administratif et financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Cadre légal

Notre association applique le plan comptable des établissements et services privés sociaux et médico-sociaux, conformément à l'article R314-81 du Code de l'Action Sociale et des Familles. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément :

- Au règlement ANC n°2014-03 portant application du plan comptable général ;
- Au règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Au règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation (laquelle pourrait être remise en cause dans l'hypothèse où un ou plusieurs financeurs viendraient à rompre ou à ne pas renouveler leurs engagements
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La Ville de Troyes a fait le choix, au 1er juillet 2023, de se désengager du marché public qui nous liait également au Conseil Départemental. Ce dernier a quant à lui maintenu son engagement financier. En conséquence, sur les 8 ETP d'éducateurs spécialisés concernés par ce financement, seuls 5 ont pu être maintenus. Le retrait de la Ville de Troyes a nécessité des ajustements et une réorganisation. Les missions des éducateurs affectés à ce marché ont été recentrées sur les accompagnements éducatifs et le partenariat, les temps de présence sociale dans les quartiers troyens étant principalement limités aux abords des établissements scolaires.

En compensation, la Ville de Troyes a proposé à l'AJD une collaboration sur le volet Insertion professionnelle. L'objectif de cette action était de mettre à disposition 1 ETP sur 6 mois pour encadrer les jeunes sur des chantiers éducatifs et leur proposer un accompagnement global. Cette action a été financée sur le nombre de chantiers effectivement réalisés de juillet à décembre 2023. Or, sur les 9 chantiers budgétés au 1er juillet, seuls 2 ont été commandés.

Par ailleurs, l'action EMCI/Insertion, financée dans la cadre d'une subvention annuelle accordée par la Ville de Troyes, a connu un coût supplémentaire depuis 2022 en raison de la réforme du Ségur de la santé s'appliquant à la situation administrative de certains professionnels intervenant dans le secteur social ainsi qu'à la provision pour départ en retraite de l'un des salariés. Alors que cette augmentation s'impose à l'association, la Ville de Troyes n'a pas versé le montant de la subvention demandée initialement, ce qui aurait permis de couvrir le surcout.

Enfin, l'association a fait le choix d'accorder une prime aux oubliés du Ségur, au titre de l'année 2022 et 2023. Cette indemnité a été prise sur les fonds propres de l'association.

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 561 520.84€ et au compte de résultat de l'exercice qui s'élève à 1 952 295.62 € en dépenses, 1 874 541.02 € en recettes dégageant un déficit de 77 754.60 € (Déficit Prévention : 76 367.39 €, Déficit Œuvres Sociales : 1 387.21 €)

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and a long, slightly curved vertical stroke extending downwards.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

DETAIL DES CREANCES

CREANCES	Montant brut	Echéances	
		< 1 an	> 1 an
412 -Clients			
AJD	10 886.00	10 886.00	
La Chapelle Saint Luc	39 730.59	39 730.59	
Conseil Départemental	24 919.97	24 919.97	
CSAPA	1 090.88	1 090.88	
DIVERS	457.50	457.50	
ITEP DANTON	300.00	300.00	
MDA	24 345.10	24 345.10	
Les Noës-Pres-Troyes	735.74	735.74	
OPCO SANTE	1 023.41	1 023.41	
Pôle des solidarités	52 233.54	52 233.54	
Régies services	13 811.26	13 811.26	
La Rivière de Corps	735.74	735.74	
Sainte Savine	13 981.24	13 981.24	
Salariés	120.00	120.00	
Saint Parres aux Tertres	4 858.33	4 858.33	
Troyes Champagne Métropole	7 790.69	7 790.69	
Ville de Troyes	46 143.19	46 143.19	
	-----	-----	-----
	243 253.18	243 253.18	
4098- RRR à obtenir			
Century 21	84.80	84.80	
CDAD	280.00	280.00	
Grenke assurance	515.41	515.41	
	-----	-----	
	880.21	880.21	
421 - Personnel			
Mutuelle Salariée	144.08	144.08	
	-----	-----	
	144.08	144.08	
4411 – Etat- Subv inv à recevoir			
CAF-Subvention investissement	1 160.00	1 160.00	
	-----	-----	
	1 160.00	1 160.00	
4672 – Comptes salaries			
	40.54	40.54	
	-----	-----	
	40.54	40.54	

CREANCES	Montant brut	Echéances	
4687 - Produits à recevoir			
Régies Services: EIG hébergement	2 628.00	2 628.00	
Pôle des solidarités Marché 12/23	38 011.53	38 011.53	
Ville de Troyes : Chantiers jeunes	11 940.00	11 940.00	
CAF : Promeneur du net	500.00	500.00	
CAF : Fonctionnement 2023	16 200.00	16 200.00	
MDA : EIG hébergement	657.00	657.00	
FONJEP A. BADIE	7 107.00	7 107.00	
OPCO SANTE	693.43	693.43	
OPCO formation	2 219.99	2 219.99	
	-----	-----	
	79 956.95	79 956.95	
TOTAL	316 065.21	316 065.21	

TRESORERIE AU 31.12.2023

DETAIL DE LA TRESORERIE	Quantité	Montant
<i>Valeurs mobilières de placement</i>		
Bons de caisse		382 242.86
<i>Disponibilités</i>		
Crédit Mutuel Siège		317 203.79
Crédit Mutuel Activités Educatives		574.24
Crédit Mutuel EMCI		839.75
Crédit Mutuel Œuvres Sociales		14 050.99
Livret A		24 727.28
Intérêts courus à recevoir		54.50
Caisse Siège		197.82
Caisse Activité Prévention		206.99
TOTAL		740 098.22

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant brut	Echéances	
		< 1 an	> 1 an
486 – Charges constatées d'avances			
EST ECLAIR 01/2024	37.90	37.90	
VIAXEL 01-02/2024	321.29	321.29	
SPRE ABT 2024	320.22	320.22	
KOESIO LOYER 2024	47.12	47.12	
TOTAL	726.53	726.53	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds propres	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Réserves				
Excédents affectés invest.	97 183.37	19 243.39	0.00	116 426.76
Excédents affectés à la couverture du BFR AJD	440 462.52	0.00	0.00	440 462.52
Excédents affectés à la couverture du BFR CE	8 587.28	0.00	8.48	8 578.80
Réserve de compensation	40 000.00	0.00	0.00	40 000.00
	-----	-----	-----	-----
	586 233.17	19 243.39	8.48	605 468.08
Report à nouveau				
Exc affect mesures exploit ^o	558 403.85	0.00	0.00	558 403.85
	-----	-----	-----	-----
	558 403.85	0.00	0.00	558 403.85
Résultat				
Résultat Prévention	19 243.39	(-) 76 367.39	19 243.39	(-) 76 367.39
Résultat CE	(-) 8.48	(-) 1 387.21	(-) 8.48	(-) 1 387.21
	-----	-----	-----	-----
	19 234.91	(-) 77 754.60	19 234.91	(-) 77 754.60
Subvention investissements				
Subventions	121 153.63	7 996.64	3 028.23	126 122.04
Amortissements	(-) 104 634.68	(-) 7 190.01	3 028.23	(-) 108 796.46
	-----	-----	-----	-----
	16 518.95	806.63	0.00	17 325.58
Provisions réglementées				
Provisions règlementées	35 240.86	1 354.17	0.00	36 595.03
TOTAL	1 215 631.74	(-)56 350.41	19 243.39	1 140 037.94

EMPRUNT

L'association a souscrit un prêt de type crédit vendeur en 2017 auprès de l'UDAF afin de faire l'acquisition des locaux du 5 rue du gros raisin. Son montant fait l'objet d'un remboursement trimestriel chaque année.

Prêteur	Date souscription	Durée (an)	Taux	Capital initial	Capital restant dû fin 2022	Rbst du capital en 2023	Rbst des intérêts en 2022
UDAF	08/02/2017	10	1%	430 000.00	103 251.42	31 769,72	317,68

PROVISIONS ET FONDS DEDIES

PROVISIONS	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Provisions pensions et oblig.				
Engagements de retraite	0.00	11 667.00	0.00	11 667.00
Provisions pour risque	7 198.79	0.00	0.00	7 198.79
	-----	-----	-----	-----
	7 198.79	11 667.00	0.00	18 865.79
19 – Fonds dédiés				
Fonds dédiés CUCS/FIPD				
EMCI Projet PJJ 2023	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
Chantiers NEET -PJJ-2020	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00
EMCI Projet PJJ-2022/2023	2 100.00	0.00	2 100.00	0.00
EMCI Projet PJJ 2022	0.00	0.00	0.00	0.00
EMCI Projet PJJ 2022/2023	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00
	-----	-----	-----	-----
	8 100.00	1 000.00	8 100.00	1 000.00
Fonds dédiés Fonct. Prév.				
UNIFAF Educatif	18 948.61	0.00	18 948.61	0.00
UNIFAF Administratif	2 756.41	0.00	2 756.41	0.00
	-----	-----	-----	-----
	21 705.02	0.00	21 705.02	0.00
TOTAL	37 003.81	12 667.00	29 805.02	19 865.79

DETTES

DETTES	Montant brut	Echéances	
		< 1 an	> 1 an
4011 – Fournisseurs			
AG NET	1 102.33	1 102.33	
AJD OS	7 759.00	7 759.00	
BECARD Bénédicte	510.00	510.00	
L'EST-ECLAIR	37.90	37.90	
FIDUCIAL	353.12	353.12	
SACEM	189.75	189.75	
SPRE	130.47	130.47	
OPPELIA	17 274.69	17 274.69	
TOTAL	288.94	288.94	
TOTAL Energie	193.44	193.44	
VIAXEL	321.29	321.29	
	-----	-----	
	28 160.93	28 160.93	
4081 – Fa non parvenues			
Century 21	43.86	43.86	
Koesio	145.33	145.33	
HONORAIRES CAC	5 100.00	5 100.00	
	-----	-----	
	5 289.19	5 289.19	
42-43-44 Dettes fisc. Soc.			
Œuvres Sociales	3 217.00	3 217.00	
Congés Payés	90 393.50	90 393.50	
URSSAF	41 589.00	41 589.00	
Mutuelle	4 340.80	4 340.80	
Retraite	10 350.96	10 350.96	
Prévoyance	7 108.24	7 108.24	
CMAS Ville de Troyes	977.74	977.74	
RAFP	552.42	552.42	
Charges / congés payés	49 826.45	49 826.45	
Organismes sociaux	252.56	252.56	
Impôts à la source	1 858.00	1 858.00	
Taxe / salaires	8 856.00	8 856.00	
Participation formation	12 213.00	12 213.00	
	-----	-----	
	231 391.59	231 391.59	
4686 – Charges à payer			
Participation chèques vacances	2 850.00	2 850.00	
	-----	-----	
	2 850.00	2 850.00	
4715 – Recettes à classer			

DETTES	Montant brut	Echéances	
Subv. Investissements 2019	14 802.93	14 802.93	
Subv. Investissements 2020	7 301.07	7 301.07	
Subv. Investissements 2021	2 028.95	2 028.95	
Subv. Investissements 2022	4 238.28	4 238.28	
Subv. Investissements 2023	2 060.31	2 060.31	
	-----	-----	
	30 431.54	30 431.54	
487 – Produits constatés d’avance			
Part. Chèques Vacances	495.00	495.00	
	-----	-----	
	495.00	495.00	
TOTAL	298 618.25	298 618.25	

SUBVENTIONS

SUBVENTIONS REÇUES	Montant
Subventions de fonctionnement et investissements	
Ville de Troyes	36 277.00
Ville de Ste Savine	10 351.00
Ville de La Rivière de Corps	544.70
Ville de La Chapelle Saint Luc	29 414.00
Villes de Saint Parres aux Tertres	3 595.00
Ville de Les Nées près Troyes	544.70
Contrat de Ville	93 504.00
CAF	16 700.00
Ville de Ste Savine	500.00
Conseil départemental	35 417.00
Total	226 847.40

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

CONTRIBUTIONS	Montant
Contributions volontaires reçues (valorisées à 30€/heure)	
<i>Bénévolat des membres du Conseil d'administration</i>	
3 CA de 2 heures totalisant 17 administrateurs	1 020.00
<i>Bénévolat des membres du bureau</i>	
14 réunions de bureau de 2 heures totalisant 84 administrateurs	5 040.00
<i>Bénévolat Assemblée Générale</i>	
1 assemblée de 2 heures totalisant 8 administrateurs	480.00

	6 540.00
Contributions volontaires apportées	
<i>Frais de Personnel</i>	
Cadre éducatif (0,10 ETP)	7 813.19

	7 813.197

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au 31 Décembre 2023, ils s'élèvent à la somme de 322 779.55 €.

Ils sont calculés conformément à la Convention Collective majorés du taux de charges moyen appliqué sur les salaires et actualisés au taux de 5 %.

Pour les départs prévus dans les trois ans à venir, les sommes sont provisionnées (1/3 par an du montant dû). Au 31 décembre 2023, cette provision s'élève à 11 667.00 €

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS (Article 20 de la loi du 23 mai 2006)

Rémunérations des 3 salariés	Brut annuel	Avantages en nature
Directrice + Chef de service	105 645.94 €	0 €