

B2A

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au capital de 5 000 € - Siret 537 506 073 00015 – APE 6920Z

N° TVA CEE : FR28 537 506 073

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

Centre Social et Culturel La Provence

Association

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Centre Social et Culturel La Provence

Association

Siège Social :

Boulevard du Marechal Juin
13090 Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Aux membres du Centre Social et Culturel La Provence,

1- 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 Centre Social et Culturel La Provence 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.

2- 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.



3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous estimons que nos appréciations portant soit sur l'application des principes comptables suivis, soit sur les estimations comptables pratiquées, soit sur la présentation d'ensemble des comptes, n'appellent pas de justifications particulières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5- 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.

6- 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.823-10-1 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 société.



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 l'association 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 Peyrolles en Provence,
Le 15 mars 2024

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence



Le Commissaire aux Comptes
B2A
Marc-Olivier BERTOT
Commissaires aux Comptes

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 997.58	7 997.58		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 997.58	7 997.58		
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 877.89	78 894.45	4 983.44	1 686.95
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	6 174.35	6 174.35		
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	77 703.54	72 720.10	4 983.44	1 686.95
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	91 875.47	86 892.03	4 983.44	1 686.95
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	197 864.84	5 209.54	192 655.30	185 143.73
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	17 668.23	5 209.54	12 458.69	2 758.05
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	180 196.61		180 196.61	182 385.68
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	381 791.35		381 791.35	371 351.53
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 162.05		2 162.05	16.16
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	581 818.24	5 209.54	576 608.70	556 511.42
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	673 693.71	92 101.57	581 592.14	558 198.37

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	38 249.20	38 249.20
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	65 674.97	52 937.76
AUTRES RESERVES	5 366.21	5 366.21
REPORT A NOUVEAU	176 512.76	176 512.76
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	8 163.45	12 737.21
SITUATION NETTE (1)	293 966.59	285 803.14
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	293 966.59	285 803.14
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	70 337.84	63 843.04
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	70 337.84	63 843.04
PROVISIONS POUR RISQUES	28 096.26	16 563.02
PROVISIONS POUR CHARGES	25 397.57	21 771.70
TOTAL PROVISIONS (4)	53 493.83	38 334.72
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 397.61	26 159.64
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	106 489.99	96 856.47
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	5 395.21	11 079.45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26 511.07	36 121.91
TOTAL DETTES (5)	163 793.88	170 217.47
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	581 592.14	558 198.37

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	14 867.08		10 470.91
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	431 896.30		383 515.69
DONT PARRAINAGES	264 905.72		229 073.90
VENTES DE BIENS ET SERVICES		431 896.30	383 515.69
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	410 928.79		354 986.90
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		410 928.79	354 986.90
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	35 862.32		56 239.88
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	49 093.04		45 832.66
AUTRES PRODUITS	24 081.08		10 071.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		966 728.61	861 117.79
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	194 939.45		171 593.31
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 231.96		14 519.73
SALAIRES ET TRAITEMENTS	509 858.80		453 702.68
CHARGES SOCIALES	150 362.86		141 250.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 398.45		2 010.21
DOTATIONS AUX PROVISIONS	18 969.95		15 008.49
REPORTS EN FONDS DEDIES	55 587.84		51 843.04
AUTRES CHARGES	1 318.84		2 683.66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		960 668.15	852 611.25
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		6 060.46	8 506.54

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 383.84		1 078.25
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 383.84	1 078.25
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 383.84	1 078.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	709.48		3 316.96
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		709.48	3 316.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 074.87		41.00
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		1 074.87	41.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-365.39	3 275.96

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	-84.54		123.54
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		969 821.93	865 513.00
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		961 658.48	852 775.79
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		8 163.45	12 737.21
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	169 538.00		81 308.27
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		169 538.00	81 308.27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	169 538.00		81 308.27
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		169 538.00	81 308.27

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (870)	0.00	870 Bénévolat	
860 Secours en nature		870000 Contributions volontaires	169 538.00
860000 Emplois des contrib.volontaire	169 538.00	TOTAL (860)	169 538.00
Total charges contributions volontaires	169 538.00	Total produits contributions volontaires	169 538.00

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 581 592.14 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de 8 163.45 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1/ Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

2/ Amortissements

	Durées
Logiciels	1 à 3 ans
Matériels et outillages	3 à 7 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Agencements	10 ans

Le mode linéaire d'amortissement est retenu.

3/ Provisions pour charges

Une provision concernant tous les salariés âgés de plus de 50 ans a été constituée pour faire face à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

4/ Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

L'ensemble des dettes est lié à l'exploitation et est acquitté aux échéances normales.

5 - Disponibilités

Il s'agit des sommes liquides déposées en banque et du solde de caisse à la date de clôture des comptes.

6/ Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Un tableau détaillé de l'évolution des fonds dédiés est présenté dans la partie chiffrée de l'annexe.

7/ Contributions volontaires figurant au bas du Compte de Résultat :

Il s'agit de charges supplétives évaluées par la Mairie d'Aix en Provence.

Elles représentent pour l'essentiel des charges locatives des locaux occupés par le Centre Social et Culturel.

8/ Autres éléments et faits significatif sur les comptes :

Néant

9 / Salaires des personnes les mieux rémunérées :

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé : *"Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150000 EUROS et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une Collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUROS doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."*

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Etablissement, il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Cependant, par souci de transparence, il est ici précisé :

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à : 57 728.61 Euros, étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2° Qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Exercice N du 01.01.2023 au 31.12.2023

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles	7 667,58	330,00	0,00	7 997,58
Immobilisations corporelles	110 481,85	5 155,40	31 759,36	83 877,89
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	118149,43	5485,4	31759,36	91875,47

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Amortissements				
Immobilisations incorporelles	7 667,58	330,00	0,00	7 997,58
Immobilisations corporelles	108 794,90	1 858,91	31 759,36	78 894,45
Total	116 462,48	2 188,91	31 759,36	86 892,03

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Provisions				
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques	16 563,02	15 344,08	3 810,84	28 096,26
Provisions pour charges	21 771,70	3 625,87	0,00	25 397,57
Provisions pour dépréciations	310,96	5 209,54	310,96	5 209,54
Total	38 645,68	24 179,49	4 121,80	58 703,37

Cloé comptabilité v2023

ETAT DES CREANCES ET DETTES
Exercice N du 01.01.2023 au 31.12.2023

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachés à des participations	0,00	0,00	0,00
Prêts (1)	0,00	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 668,23	12 458,69	5 209,54
Autres	180 196,61	179 776,92	419,69
Capital souscrit - appelé, non versé	0,00	0,00	0,00
Charges constatés d'avance	2 162,05	2 162,05	0,00
Total	200 026,89	194 397,66	5 629,23

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à 2 ans au maximum à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit plus de 2 ans à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	25 397,61	25 397,61	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	106 489,99	106 489,99	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes (3)	5 395,21	5 395,21	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	26 511,07	26 511,07	0,00	0,00
Total	163 793,88	163 793,88	0,00	0,00

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13660 Peyrolles en Provence

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION
Exercice N du 01.01.2023 au 31.12.2023

	Montant de l'exercice
Produits à recevoir	
Créances rattachées à des participations	0,00
Autres immobilisations financières	0,00
Créances clients et comptes rattachés - factures à établir	2190,00
Autres créances - avoirs à établir	947,08
Valeurs mobilières de placement	0,00
Disponibilités	0,00
Total	3137,08

	Montant de l'exercice
Charges à payer	
Emprunts obligatoires convertis	0,00
Autres emprunts obligatoires	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15152,28
Dettes fiscales et sociales	70386,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00
Autres dettes	0,00
Total	85538,94

	Montant de l'exercice
Charges à répartir	
Charges différées	0,00
Frais d'acquisition des immobilisations	0,00
Frais d'émission des emprunts	0,00
Charges à étaler	0,00
Total	0,00

	Montant de l'exercice
Charges et produits constatés d'avance	
Charges d'exploitation	2162,05
Produits d'exploitation	26511,07
Charges financières	0,00
Produits financiers	0,00
Charges exceptionnelles	0,00
Produits exceptionnels	0,00

Cloé comptabilité v2023

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13660 Peyrolles en Provence

Tableau d'évolution des Fonds Propres (10-14)					
	valeurs début d'exercice	augmentati ons	diminutions	affectation	valeurs en fin d'exercice
Fonds Propres					
Fonds Propres sans droit de reprise	38 249				38 249
Fonds Propres avec droit de reprise					0
Réserves	58 304			12 737	71 041
Report à nouveau	176 513				176 513
Résultat de l'exercice	12 737	8 163		-12 737	8 163
Situation nette	285 803	8 163	0	0	293 967
Autres Fonds					
Résultat sous contrôle des tiers	0				0
Subventions d'investissement	0	0	0		0
	0				0
Total des autres Fonds	0	0	0	0	0
Total des Fonds Propres	285 803	8 163	0	0	293 967

Tableau d'évolution des Fonds dédiés (195)					
	valeurs début d'exercice	augmenta tions	diminutions	autres	valeurs en fin d'exercice
Actions :					
DPT13 - ELLES AGIR POUR LA SANTE AAP 2023	0	2 500			2 500
VILLE - ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE PRIM 23/24	0	693			693
VILLE - ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE COLLEGE 23/24		693			693
VILLE - FABRIK accpqt scol 23/24		2 537			2 537
CG13 - FABRIK 2023 CDV		2 500			2 500
LEG - 21/22 COLLEGE 1 Le Choix des Mots	1 707		907		800
LEG - 21/22 COLLEGE 2 Le Choix des Mots	907		907		0
LEG - 21/22 PRIMAIRE 1 Ecris moi une histoire	907		907		0
LEG - 21/22 PRIMAIRE 2 Ecris moi une histoire	1 707		907		800
CAF - PS 2563*2 Collège	3 076		3 076		0
CAF - PS 2563*2 Primaire	3 076		3 076		0
VILLE - CEJ 1 SEJOUR 2022	2 800		2 800		0
VILLE - CLAS	813		813		0
VILLE - PARCOURS EDUCATIF	0				0
VILLE - POIVRE 2020-2021	0				0
CAF PARENTAISE 2020	0				0
FAMILLE ET PROVENCE - ART ET VOUS 2023		5 000			5 000
ETAT ARS - FEPPE 2021	7 200		7 200		0
ETAT - MON QUARTIER JE L'AIME AJ 2023		4 000			4 000
ABNS ART ET VOUS 2019	4 500				4 500
ETAT - AAP REGLES INTIMES 2023	0	6 000			6 000
PREFECTURE DES BDR - L'ART ET VOUS 2021	3 000				3 000
VILLE 2021 PP subv exceptie	1 800				1 800
CAF - REAPP Parents solo	350		350		0
ULULLE	5 000				5 000
ULULLE 01/23 DONS		1 597			1 597
ULULE - FONDATION BEL Abondement 0123		5 000			5 000
CAF - LAEP	7 000		7 000		0
CAF PP MAPE	20 000	8 000	20 000		8 000
CHANTIER ACB 0823 S/1750 LGB	0	2 300	1 150		1 150
CAF CLAS COLLEGE 23/24 2 collectifs	0	3 360			3 360
CAF CLAS PRIMAIRE 23/24 2 colectifs	0	3 360			3 360
CAF CLAS PRIMAIRE Nvx colectif 23/24	0	1 680			1 680
CAF CLAS COLLEGE Nvx colectif 23/24	0	1 680			1 680
VILLE - FABRIK acc scol 23/24 2 coll 2509-070624	0	3 000			3 000
VILLE - ART ET VOUS CDV loc nacelle 2023 2000€-salaire	0	1 690			1 690
	0				0
Total	63 843	55 590	49 093	0	70 340

B2A