

Association du
Quartier Saint Bernard

40, rue Saint Bernard
75011 PARIS

Exercice 2023

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Françoise BOISVERT
Commissaire aux Comptes
10, rue de Maubeuge
75009 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs les membres de l'assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association du Quartier Saint Bernard 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe concernant les financements reçus, les fonds dédiés, les cotisations avec et sans contrepartie et les contributions volontaires en nature.

III. 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, outre le point décrit dans la partie « Observation », nous portons à votre connaissance les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. Vérifications spécifiques

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la partie « observation » de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

VI. 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.

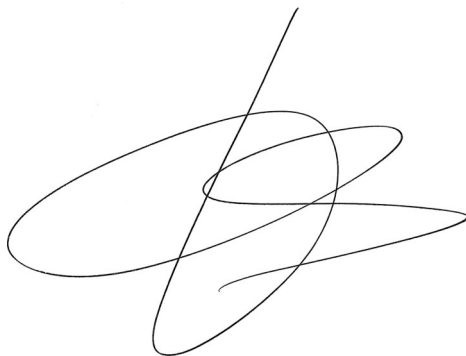
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 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.

Paris, le 29 juin 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long, sweeping stroke that extends upwards and to the right.

Françoise BOISVERT

COMPTES ANNUELS

en euros

QSB11

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

Bilan au 31/12/2023

40 RUE SAINT BERNARD
75011 Paris

SIRET : 44444201600036

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice	15
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	22
Variation des fonds propres 431-5	23
Effectif moyen	24
Honoraires des commissaires aux comptes	25
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés	26

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **QSB11** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 253 933 €
- Déficit : 61 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Puteaux

Le 22/03/2023

Elodie Cassart
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 020	9 112	908	1 809
Autres immobilisations corporelles	23 286	19 324	3 962	6 393
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	49		49	49
TOTAL I	33 355	28 435	4 919	8 251
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	45 351		45 351	49 687
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	201 855		201 855	211 956
Charges constatées d'avance	1 808		1 808	1 696
TOTAL III	249 014		249 014	263 340
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	282 368	28 435	253 933	271 590

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	36 044	36 044
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	151 198	128 083
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-61	23 115
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	187 181	187 242
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 813	2 443
Provisions réglementées		
TOTAL I	188 994	189 686
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	9 834	12 738
TOTAL III	9 834	12 738
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 631	30 350
TOTAL IV	31 631	30 350
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 247	26 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 227	12 050
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	23 474	38 817
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	253 933	271 590

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	8 592	10 080
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 539	6 343
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	116	3 626
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	216 188	229 014
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	819	2 998
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	3 000	11 299
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47	
Utilisations des fonds dédiés	12 738	9 489
Autres produits		1
TOTAL I	250 039	272 850
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	20 124	19 439
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	71 548	61 358
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 544	2 506
Salaires et traitements	109 013	110 378
Charges sociales	36 118	37 465
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 331	3 356
Dotations aux provisions	1 281	5 588
Reports en fonds dédiés	9 834	9 738
Autres charges	152	2
TOTAL II	253 944	249 830
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 905	23 020

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		182
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	191	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	191	182
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	191	182
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 714	23 202
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 653	913
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 653	913
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 000
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		1 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 653	-87
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	253 883	273 945
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	253 944	250 830
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-61	23 115
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	41 506	38 898
Bénévolat	272 732	257 863
TOTAL	314 238	296 761
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	41 506	38 898
Prestations en nature		
Personnel bénévole	272 732	257 863
TOTAL	314 238	296 761

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	907.82	1 808.92	-901.10	-49.81
2150000 Installations techniques, matériels et outillage industriels	10 019.59	10 019.59		
2815000 Amort Installations techniques, matériel et outillage industriels	-9 111.77	-8 210.67	-901.10	-10.97
Autres immobilisations corporelles	3 962.33	6 392.70	-2 430.37	-38.03
2181000 Installations générales, agencements, aménagements divers	11 415.19	11 415.19		
2183000 Matériel de bureau et matériel informatique	11 870.85	11 870.85		
2818100 Amort. Installation générales, agencements	-8 395.00	-6 776.59	-1 618.41	-23.87
2818300 Amortissement Mat. bureau	-10 928.71	-10 116.75	-811.96	-8.03
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	49.00	49.00		
2750000 Dépôts et cautionnements versés	49.00	49.00		
TOTAL I	4 919.15	8 250.62	-3 331.47	-40.38
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	45 351.15	49 687.20	-4 336.05	-8.73
4210000 Personnel - Rémunérations dues	1 086.96		1 086.96	-
4687000 Produits à recevoir	44 264.19	49 687.20	-5 423.01	-10.91
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	201 854.79	211 956.45	-10 101.66	-4.77
5120000 BRED	16 305.71	9 107.43	7 198.28	79.05
5170000 Autres organismes financiers	185 254.82	202 706.89	-17 452.07	-8.61
5310000 Caisse siège social	294.26	142.13	152.13	107.04
Charges constatées d'avance	1 807.65	1 695.88	111.77	6.60
4860000 Charges constatées d'avance	1 807.65	1 695.88	111.77	6.60

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL III	249 013.59	263 339.53	-14 325.94	-5.44
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	253 932.74	271 590.15	-17 657.41	-6.50

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	36 044.13	36 044.13		
1020000 Fonds fiduciaires	36 044.13	36 044.13		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	151 198.26	128 083.23	23 115.03	18.05
1068000 Autres réserves	151 198.26	128 083.23	23 115.03	18.05
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-61.39	23 115.03	-23 176.42	-100.27
Situation nette	187 181.00	187 242.39	-61.39	-0.03
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 813.44	2 443.12	-629.68	-25.79
1315000 Collectivités publiques	7 535.93	4 512.53	3 023.40	66.98
1391500 Collectivités publiques	-5 722.49	-2 069.41	-3 653.08	-176.56
Provisions réglementées				
TOTAL I	188 994.44	189 685.51	-691.07	-0.36
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	9 833.79	12 737.88	-2 904.09	-22.80
1940000 Fonds déd. sur subv. de fonctionnement	9 833.79	12 737.88	-2 904.09	-22.80
TOTAL III	9 833.79	12 737.88	-2 904.09	-22.80
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	31 631.00	30 350.00	1 281.00	4.22
1530000 Provisions pour pensions et obligations similaires	31 631.00	30 350.00	1 281.00	4.22
TOTAL IV	31 631.00	30 350.00	1 281.00	4.22
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	12 246.53	26 766.76	-14 520.23	-54.25
4210000 Personnel - Rémunérations dues		20.00	-20.00	-100.00
4282000 Dettes provisionnées pour congés à payer	8 190.00	10 703.00	-2 513.00	-23.48
4310000 Sécurité sociale	1 188.53	12 284.76	-11 096.23	-90.32

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
4382000 Charges sociales sur congés à payer	2 868.00	3 759.00	-891.00	-23.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 226.98	12 050.00	-823.02	-6.83
4686000 Charges à payer	11 226.98	12 050.00	-823.02	-6.83
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	23 473.51	38 816.76	-15 343.25	-39.53
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	253 932.74	271 590.15	-17 657.41	-6.50

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	8 592.00	10 080.00	-1 488.00	-14.76
7560000 Adhésions QSB11	8 592.00	10 080.00	-1 488.00	-14.76
Ventes de biens	8 539.00	6 343.00	2 196.00	34.62
7010000 Ventes de produits finis REAAP	8 539.00	6 343.00	2 196.00	34.62
Ventes de prestations de services	116.00	3 626.00	-3 510.00	-96.80
7060000 Prestations de services EMPLACEMENT VIDEGR		3 542.00	-3 542.00	-100.00
7080000 Produits des activités annexes FONCT	116.00	84.00	32.00	38.10
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	216 187.94	229 014.42	-12 826.48	-5.60
7420000 Subventions état foot	1 900.00	1 000.00	900.00	90.00
7421000 Subventions état service civique emploi		1 400.00	-1 400.00	-100.00
7422000 Subvention état ans foot		2 700.00	-2 700.00	-100.00
7423000 Subvention état Fonjep emploi	7 164.00	7 164.00		
7441000 Subventions dases seplex espace proximite fonct	91 800.00	89 800.00	2 000.00	2.23
7441100 Subvention dases sante mmpr ptdej	4 000.00	4 000.00		
7441200 Subvention dases vvv		2 000.00	-2 000.00	-100.00
7442000 Subvention djs foot	11 000.00	11 000.00		
7450000 Subventions ville mairie 11eme solid	1 200.00	2 300.00	-1 100.00	-47.83
7451000 Subventions ville mairie 11eme traite	1 500.00	6 000.00	-4 500.00	-75.00
7452000 Subventions Ddtc vvv	1 800.00		1 800.00	-
7461000 Subventions caf tickets loisirs foot	405.00	677.00	-272.00	-40.18
7462000 Subvention caf clas scolaire	16 389.44	15 863.13	526.31	3.32
7463000 Subvention caf evs	23 682.00	23 682.00		
7464000 Subventions caf fonds publics territoires vvv	27 896.00	31 796.00	-3 900.00	-12.27
7465000 Subventions caf ps jeunes	21 451.50	20 604.50	847.00	4.11
7466000 Subventions caf reaaap	6 000.00	9 027.79	-3 027.79	-33.54
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	819.00	2 998.00	-2 179.00	-72.68
7541100 Dons manuels fonct	819.00	2 998.00	-2 179.00	-72.68
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	3 000.00	11 298.53	-8 298.53	-73.45
7551000 Contributions financières autres organismes fonct	3 000.00	11 298.53	-8 298.53	-73.45
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47.18		47.18	-
7910000 Transferts de charges d'exploitation	47.18		47.18	-
Utilisations des fonds dédiés	12 737.88	9 489.00	3 248.88	34.24
7894000 Utilisation des fonds dédiés sub exploitations scolaire	12 737.88	9 489.00	3 248.88	34.24
Autres produits		1.23	-1.23	-100.00
7580000 Produits divers de gestion courante FONCT		1.23	-1.23	-100.00
TOTAL I	250 039.00	272 850.18	-22 811.18	-8.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	20 123.81	19 438.64	685.17	3.52
6022000 Alimentation	20 123.81	19 438.64	685.17	3.52
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	71 547.59	61 358.33	10 189.26	16.61
6040000 Achats d'études et prestations de services	12 895.00	9 706.40	3 188.60	32.86
6050000 Achats de mat. équipements et travaux	7 857.58	10 352.91	-2 495.33	-24.10

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
6061100 Eau	227.61	360.85	-133.24	-36.84
6061200 Electricité Gaz	3 643.12	3 366.34	276.78	8.23
6063000 Fournitures d'entretien et de petit équipement		639.48	-639.48	-100.00
6064000 Fournitures et livres	2 327.89	2 240.79	87.10	3.88
6110000 Sous-traitance générale		154.80	-154.80	-100.00
6132000 Locations immobilières	3 470.50	2 570.44	900.06	35.06
6135000 Locations mobilières	59.14		59.14	-
6150000 Entretien et réparations	2 406.43		2 406.43	-
6155000 sur biens mobiliers	6 922.20	460.64	6 461.56	+1 000.00
6156000 Maintenance		350.96	-350.96	-100.00
6161000 Multirisques	1 755.30	1 673.76	81.54	4.84
6163000 Assurance - transport	491.10		491.10	-
6181000 Documentation générale		2 256.85	-2 256.85	-100.00
6185000 Frais de colloques, séminaires, conférences	240.00		240.00	-
6226000 Honoraires	13 652.96	13 920.00	-267.04	-1.92
6236000 Catalogues et imprimés	108.70	738.00	-629.30	-85.23
6238000 Divers (pourboires, dons courants, ...)	2 374.00	2 733.89	-359.89	-13.17
6251000 Voyages et déplacements	5 746.82	4 579.37	1 167.45	25.51
6258000 Sorties et spectacles	4 303.50	2 762.60	1 540.90	55.77
6260000 Frais Télécommunication	928.46	896.52	31.94	3.46
6261300 Frais postaux	87.78	153.44	-65.66	-42.48
6270000 Services bancaires et assimilés	187.91	130.67	57.24	43.51
6280000 Divers	345.58		345.58	-
6281000 Concours divers (cotisations, ...)	1 249.36	1 309.62	-60.26	-4.66
6288000 Publicité / Publications	266.65		266.65	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 544.34	2 506.19	38.15	1.52
6333000 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	2 544.34	2 506.19	38.15	1.52
Salaires et traitements	109 012.52	110 378.05	-1 365.53	-1.24
6411000 Salaires, appointements	110 035.12	105 307.93	4 727.19	4.49
6412000 Congés payés	-2 513.00	1 764.00	-4 277.00	-242.46
6413000 Primes et gratifications	1 490.40	1 800.00	-309.60	-17.22
6414000 Indemnités et avantages divers		1 506.12	-1 506.12	-100.00
Charges sociales	36 117.51	37 465.18	-1 347.67	-3.60
6451000 Cotisations à l'URSSAF	26 594.43	27 420.29	-825.86	-3.01
6452000 Cotisations aux mutuelles	2 426.70		2 426.70	-
6453000 Cotisations aux caisses de retraites	6 613.14	8 647.22	-2 034.08	-23.52
6458000 Cotisations aux autres organismes sociaux	-5.00	799.00	-804.00	-100.63
6475000 Médecine du travail, pharmacie	488.24	598.67	-110.43	-18.53
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 331.47	3 356.15	-24.68	-0.74
6811200 Dot.amort.immo.corporell.	3 331.47	3 356.15	-24.68	-0.74
Dotations aux provisions	1 281.00	5 588.00	-4 307.00	-77.08
6815000 Dotations aux provisions d'exploitation	1 281.00	5 588.00	-4 307.00	-77.08
Reports en fonds dédiés	9 833.79	9 737.88	95.91	0.99
6894000 Engagements à réaliser sur subventions accordées	9 833.79	9 737.88	95.91	0.99
Autres charges	152.41	1.87	150.54	+1 000.00
6510000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logicie...	154.80		154.80	-
6580000 Charges diverses de gestion courante	-2.39	1.87	-4.26	-200.00
TOTAL II	253 944.44	249 830.29	4 114.15	1.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 905.44	23 019.89	-26 925.33	-116.97
Produits financiers				
Produits financiers de participation		182.12	-182.12	-100.00
7600000 Produits financiers		182.12	-182.12	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	190.97		190.97	-
7680000 Autres produits financiers	190.97		190.97	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	190.97	182.12	8.85	4.86
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	190.97	182.12	8.85	4.86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 714.47	23 202.01	-26 916.48	-116.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 653.08	913.02	2 740.06	300.11
7770000 Quote - part des subventions d'investissement virée au résultat FONCT	3 653.08	913.02	2 740.06	300.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	3 653.08	913.02	2 740.06	300.11
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000.00	-1 000.00	-100.00
6718000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		1 000.00	-1 000.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 653.08	-86.98	3 740.06	-4 299.91
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	253 883.05	273 945.32	-20 062.27	-7.32
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	253 944.44	250 830.29	3 114.15	1.24
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-61.39	23 115.03	-23 176.42	-100.27

Annexe

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en Euros

Description de l'objet social, nature et périmètre des activités et moyens mis en œuvre

- Création des liens entre les habitants du quartier par des animations variées ponctuelles et tout au long de l'année, tout en préservant la mixité du quartier et les échanges entre les générations et les différentes cultures.
- Amélioration du cadre de vie en accompagnant des projets portés par les habitants du quartier, en mettant en place un partenariat avec les institutions de proximité.
- Incitation à la pratique du sport, à son utilisation comme outil de prévention contre toutes formes de discrimination, tout en respectant les règles d'hygiène, de sécurité et de déontologie sportive.
- Association de l'accompagnement scolaire, de l'ouverture culturelle et de la pratique d'un sport pour prévenir l'échec scolaire et l'exclusion.
- Amener à la responsabilité, au civisme, à l'autonomie et à la solidarité à travers toute activité dans le cadre d'un fonctionnement démocratique et laïque.

L'association est gérée par un conseil d'administration avec l'aide de 3 salariés à temps plein. La siège de l'association est situé dans des locaux appartenant à la ville de Paris et mis à sa disposition pour un loyer symbolique de 100 € par an et un avantage en nature évalué en 2023 à 41 506 euros.

Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants.

- Depuis 2016 la comptabilité est une comptabilité d'engagements. Nous pouvons de ce fait observer une parfaite comparabilité.

- Il n'y a pas d'événement postérieur qui remet en cause la continuité de l'exploitation de l'association.

- Contrairement aux années 2020 et 2021, l'activité n'a pas été impactée par la pandémie du Coronavirus et l'association a pu poursuivre et même développer ses activités.

Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les états financiers de l'association ont été établis dans le cadre de la continuité d'exploitation. L'association a maintenu ses bases financières en 2023 tout en étant la plus créative possible dans ses activités.

Le contexte évolutif de crise due au conflit en Europe et en Israël, ne remet pas pas non plus en cause, la perspective de continuité en 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC n°2018-06 complété par le règlement ANC n°2020-18, aux prescriptions du Code de commerce relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations. La cohérence et la comparabilité des informations comptables au cours des périodes successives reposent sur la permanence des méthodes comptables (évaluation et comptabilisation) et de la structure du bilan et du compte de résultat (présentation des comptes).

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel	4 ans
Agencement	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges ont été constituées en prévision du versement des indemnités de départ à la retraite pour un montant total de 31 631 euros charges comprises.

Contributions volontaires

- Le caractère du bénévolat est significatif et se maintient à un haut niveau. Il est évalué globalement à 272 732 euros contre 257 863 euros en 2022, les bénévoles s'impliquant toujours énormément.

- L'association bénéficie également de la mise à disposition gracieuse du terrain de jardin, d'un local à vélos et du kiosque.

- Depuis le 15 juillet 2019, la Mairie de Paris a mis à disposition le local de l'association, sis 40 rue Saint-Bernard pour un loyer à payer de 100 euros par an et une contribution volontaire de 41 506 euros pour l'année 2023.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	10 020		
- Générales, agencements et aménagements divers	11 415		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	11 871		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	33 306		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	49		
TOTAL	49		
TOTAL GÉNÉRAL	33 355		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			10 020	
- Gales, agenets et aménagt. divers			11 415	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			11 871	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			33 306	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			49	
TOTAL			49	
TOTAL GÉNÉRAL			33 355	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 211	901		9 112
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 777	1 618		8 395
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 117	812		10 929
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	25 104	3 331		28 435
TOTAL GÉNÉRAL	25 104	3 331		28 435

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	30 350	1 281		31 631
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	30 350	1 281		31 631

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	30 350	1 281		31 631
- D'exploitation		1 281		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	11 058	14 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 227	12 050
TOTAL	22 285	26 512

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	44 264	49 687
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	44 264	49 687

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 808	1 696
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 808	1 696

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CAF CLAS	9 518		9 517			9 834	
ETAT FCE RELANCE	3 000		3 000				
SOLIDARITE ETUDIANT	220		220				
TOTAL	12 738		12 737			9 834	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds propres 431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	36 044				36 044
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	128 083	23 115			151 198
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	23 115				-61
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	187 242	23 115			187 181
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	2 443		3 023	3 653	1 813
Provisions réglementées					
TOTAL	189 685	23 115	3 023	3 653	188 994

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 800
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 800

Commentaires : néant

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite - Pour personnel en activité			
et indemnités assimilées : - Pour personnel à la retraite			
Indemnités : - De départ à la retraite et autres			
- Pour personnel en activité			31 631
TOTAL			31 631

Les dirigeants ne sont pas rémunérés ou indemnisés

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Comptabilisation des cotisations

Les cotisations à l'association et les cotisations pour participer à des activités sont comptabilisées distinctement en 756000.

Le montant des adhésions s'élèvent à 1 800€ cette année contre 2 615€ en 2022.

Le montant des cotisations s'élèvent à 6 792€ cette année contre 7 465€ en 2022.

Détail des financements reçus

Nom des Subventionneurs	Motif des subventions	Montants perçus	Montants à percevoir	Montants en produits
Tiers financeurs				
Caisse d'Allocations familiales	Tickets Loisirs	405,00	0,00	405,00
Etat	Service civique	0,00	0,00	0,00
Comité Olympique	Pass sport	1 550,00	350,00	1 900,00
FONGEP	Aide à l'animation de la jeunesse	-1 833,00	8 997,00	7 164,00
Mairie du 11ème	Fresque Ecole St Bernard	200,00		200,00
Mairie du 11ème	20 ans Jardin nomade	200,00		200,00
Mairie du 11ème	Participation frais de journée solidarité	800,00		800,00
Direction Démocratie Citoyens & Ter	Animations d'Eté	1 500,00		1 500,00
Etat	DEVE AAP Jardin Relais	1 800,00		1 800,00
DASES	Espace de proximité	91 800,00		91 800,00
DASES	Organisation de petits déjeuner jeunes	4 000,00		4 000,00
Direction jeunesse et sport	Club de Foot	11 000,00		11 000,00
Caisse d'Allocations familiales	Chantiers citoyens	8 400,00	3 600,00	12 000,00
Caisse d'Allocations familiales	Projet Humanité	10 857,20	5 038,80	15 896,00
Caisse d'Allocations familiales	PS jeunes toutes activités	15 016,05	6 435,45	21 451,50
Caisse d'Allocations familiales	Accompagnement à la scolarité	3 735,10	12 654,34	16 389,44
Caisse d'Allocations familiales	PS & EVS	16 577,40	7 104,60	23 682,00
Caisse d'Allocations familiales	Culture et transmission contes et cinema	2 250,00		2 250,00
Caisse d'Allocations familiales	Atelier couture meres de famille	2 250,00		2 250,00
Caisse d'Allocations familiales	Petit déjeuner des parents	1 500,00		1 500,00
TOTAL		172 007,75	44 180,19	216 187,94

Contributions volontaires en nature

Le soutien en contribution en nature est de 2 ordres :

- La ville de Paris est propriétaire des locaux occupés par l'association. Un bail de 4 ans a été accordé à partir du 15 juillet 2019. La valeur annuelle du loyer est de 36 225 euros réévalué chaque année en fonction de l'indice du coût de construction. En 2023, la valeur globale du loyer a été évaluée à 41 506 euros. L'article 6 du bail prévoit néanmoins un versement effectif de 100 euros.
- Le bénévolat est également une ressource précieuse et indispensable pour le bon fonctionnement de l'association. Une évaluation en heures de travail permet de savoir que les bénévoles fournissent l'équivalent de 5,72 personnes salariées. L'évaluation en coût en fonction des compétences mises à disposition est de 272 232 euros.