

A.N.G.

J'AI UN REVE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023



J'AI UN REVE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe aux comptes annuels

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 974,38	2 974,38			
Autres immobilisations corporelles	5 530,41	4 421,26	1 109,15	1 368,25	- 259
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	8 504,79	7 395,64	1 109,15	1 368,25	- 259
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	91 344,00		91 344,00	81 845,00	9 499
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	93 674,60		93 674,60	120 672,32	- 26 998
Charges constatées d'avance	739,53		739,53	682,41	57
TOTAL (II)	185 758,13		185 758,13	203 199,73	- 17 442
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	194 262,92	7 395,64	186 867,28	204 567,98	- 17 701

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	23 694,00	23 694,00	
. Autres			
Report à nouveau	133 841,04	138 510,87	- 4 670
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 811,53	-4 669,83	- 21 142
Situation nette (sous total)	131 723,51	157 535,04	- 25 812
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	131 723,51	157 535,04	- 25 812
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	23 500,00	14 630,00	8 870
TOTAL (II)	23 500,00	14 630,00	8 870
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 008,00	6 912,00	1 096
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	18 957,51	21 844,16	- 2 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 678,26	3 646,78	1 031
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	31 643,77	32 402,94	- 759
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	186 867,28	204 567,98	- 17 701
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations		60,00	- 60	-100
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	1 248,00		1 248	N/S
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	65 251,80	64 611,00	641	0,99
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	15 000,00	11 536,00	3 464	30,03
. Mécénats	15 000,00	18 000,00	- 3 000	-16,67
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières	27 000,00	40 000,00	- 13 000	-32,50
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés	14 630,00	17 733,00	- 3 103	-17,50
Autres produits	3,11	572,16	- 569	-99,46
Total des produits d'exploitation (I)	138 132,91	152 512,16	- 14 379	-9,43
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	51 892,96	51 326,63	566	1,10
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	949,55	1 169,80	- 220	-18,83
Salaires et traitements	62 871,11	65 533,52	- 2 662	-4,06
Charges sociales	25 452,57	25 789,75	- 337	-1,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 068,10	1 135,67	- 68	-5,95
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	23 500,00	14 630,00	8 870	60,63
Autres charges	4,38	23,34	- 19	-81,23
Total des charges d'exploitation (II)	165 738,67	159 608,71	6 130	3,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-27 605,76	-7 096,55	- 20 509	289,00
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 794,23	1 077,07	717	66,58
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 794,23	1 077,07	717	66,58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 794,23	1 077,07	717	66,58
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-25 811,53	-6 019,48	- 19 792	328,80
<i>Produits exceptionnels</i>				
Sur opérations de gestion		1 349,65	- 1 350	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		1 349,65	- 1 350	-100
<i>Charges exceptionnelles</i>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		1 349,65	- 1 350	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	139 927,14	154 938,88	- 15 012	-9,69
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	165 738,67	159 608,71	6 130	3,84
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 811,53	-4 669,83	- 21 142	452,73
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
. Dons en nature	49,76		50	N/S
. Prestations en nature				
. Bénévolats	7 135,00	6 105,00	1 030	16,87
Total	7 184,76	6 105,00	1 080	17,69
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole	7 135,00	6 105,00	1 030	16,87
Total	7 135,00	6 105,00	1 030	16,87

Annexes Associations

PREAMBULE

L'association J'AI UN REVE est une association créée en 2003. Elle a pour activité d'accompagner dans le cadre de collèges, lycées, maisons de quartiers ou tout autre structure d'accueil, des enfants et des jeunes en grandes difficultés scolaires et/ou familiales ainsi que de mettre à la disposition des enfants, tous les moyens d'expression du sport et du spectacle vivant pour leur permettre de s'exprimer et de sortir de leur quotidien en leur donnant une ouverture vers l'avenir.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 186 867,28 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 25 811,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants:

- ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels 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 de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et 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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Matériel technique	03 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 695,79	809,00		8 504,79
Immobilisations financières				
TOTAL	7 695,79	809,00		8 504,79

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	2 974,38			2 974,38
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	3 353,16	1 068,10		4 421,26
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	6 327,54	1 068,10		7 395,64
TOTAL GENERAL (I+II)	6 327,54	1 068,10		7 395,64

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	65 894,00	65 894,00	
Charges constatées d'avance	739,53	739,53	
TOTAL	66 633,53	66 633,53	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	65 894,00
Autres produits à recevoir	25 000,00
TOTAL	90 894,00

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	23 694,00				23 694,00
Dont générosité du public					
Report à nouveau	138 510,87	-4 669,83			133 841,04
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 669,83	4 669,83	-25 811,53		-25 811,53
Dont générosité du public					
Situation nette	157 535,04		-25 811,53		131 723,51
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	157 535,04		-25 811,53		131 723,51
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des 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'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

A ce titre, la poursuite et le développement du programme "Académie des passions" dans la région Centre-Val de Loire est soutenu par la Fondation ENGIE.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 23,5KE.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	14 630,00	23 500,00	14 630,00			23 500,00	
TOTAL	14 630,00	23 500,00	14 630,00			23 500,00	

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 008,00	8 008,00		
Dettes fiscales et sociales	18 957,51	18 957,51		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 678,26	4 678,26		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	31 643,77	31 643,77		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 828,00
Dettes fiscales et sociales	9 211,90
Autres dettes	
TOTAL	17 039,90

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

L'association a obtenu diverses aides durant l'exercice 2023. Voici le détail de ces aides:

MECENATS :

15 KE de la part de Clarins

CONTRIBUTIONS FINANCIERES:

25KE de la part de ENGIE

2KE de la part du Fonds de dotation FONTAINE

SUBVENTION D'EXPLOITATION:

65KE de la part de la Chambre des Métiers et de l'Artisanat (CMA)

Pour rappel, l'objet de la convention CMA consiste à réaliser des parcours modularisés sur la base de pédagogies actives et à des outils numériques remettant au coeur de l'action les bénéficiaires.

La convention initiale a pris fin au 30 septembre 2021, un avenant a été signé en date du 24 juin 2021 pour une durée de trois ans, le montant global de cet avenant s'élève à 124KE. Un produit de 65KE a été constaté au titre de l'année 2023.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature reçues par l'association J'AI UN REVE en 2023 concernent les membres du bureau de l'association ainsi que les mentors. Les temps consacrés sont de 163 heures au total pour les mentors sur une valorisation de 20E par heure, soit un montant total de 3 260 E au total.

Pour les membres du bureau, les temps consacrés sont de 155 heures au total avec une valorisation de 25E par heure soit un montant total de 3 875 E.

Annexes Associations (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres		
TOTAL	1	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice 2023 sont de 3 860 E TTC.