



ASSOCIATION

MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT JOSEPH

Association régie par la loi 1901

Siège social :
354 rue Raphaël Babet
974800 SAINT JOSEPH

N° Siret :

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

2

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA),

1 - Opinion sur les comptes annuels

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 MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA) 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 MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA) 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1 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.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Subventions des organismes financeurs :** En nous appuyant sur les conventions signées entre l'Association MDA de Saint-Joseph et les financeurs, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles-ci en produit au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses éligibles.
- **Contributions volontaires :** Une note de l'annexe expose la valorisation dans les comptes des heures de bénévoles consacrées aux fonctions d'exécution ou d'encadrement et des mises à disposition. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4 - Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT-JOSEPH (MDA)** 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 et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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 association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 Sainte Clotilde, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit - 3A



Jean - Pierre GRANET
Responsable technique - Associé



Hervé CHARLANES
Président - Associé

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 386	4 738	649	140
	Autres immobilisations corporelles	37 198	15 767	21 431	8 230
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		42 585	20 505	22 080	8 371
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	17 978		17 978	19 454
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 609		2 609	1 879
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	293		293	9
	Autres créances	36 279		36 279	35 226
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50 482		50 482	110 052
	Charges constatées d'avance	202		202	236
	TOTAL (II)	107 842		107 842	166 855
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		150 427	20 505	129 922	175 226
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	67 252	67 252
	Report à nouveau	62 953	50 449
	Résultat de l'exercice	(45 053)	12 504
	Total des fonds propres	85 152	130 205
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	85 152	130 205
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	17 978	22 878
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	17 978	22 878
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 019	6 579
	Dettes fiscales et sociales	17 814	11 716
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 959	888
	Produits constatés d'avance		2 960
	Total des dettes	26 793	22 143
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	129 922	175 226
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(45 053,29)	12 504,26
	(1) Dont à moins d'un an	26 793	22 143
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	65 474	61 746
	Productions stockée	(1 476)	(1 063)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	190 389	175 071
	Dons	3 000	
	Cotisations	2 235	1 762
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6	10
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	460	710
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	260 087	238 236
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	90	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	180 650	111 322
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 358	1 823
	Rémunération du personnel	103 936	95 439
	Charges sociales	14 405	13 123
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 138	4 208
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 355	1 221
	Total des charges d'exploitation	311 932	227 136
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(51 845)	11 100
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 443	596
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 443	596
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(50 402)	11 696
	Produits exceptionnels	448	71
	Charges exceptionnelles		2 146
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	448	(2 076)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 904	4 384
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 004	1 500
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	267 883	243 286
	TOTAL DES CHARGES	312 936	230 782
	EXCEDENT ou DEFICIT	(45 053)	12 504
	PRODUITS	179 634	121 906
	Bénévolat	24 134	
	Prestations en nature	155 500	
	Dons en nature		121 906
	CHARGES	179 634	121 906
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	155 500	
	Personnel bénévole	24 134	121 906

Annexe comptable

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Objet social, activités et moyens mis en œuvres

L'association MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT JOSEPH a pour objet de :

- Fédérer, soutenir, encourager, accompagner et développer tous efforts et toutes initiatives tendant à diffuser et à développer les activités sociales, culturelles, sportives et citoyennes de l'ensemble de la commune de Saint-Joseph ;
- Promouvoir et développer la vie associative sous toutes ses formes ;
- Assurer la gestion optimum des équipements sportifs et culturels de la commune ainsi que les moyens mis à disposition des associations ;
- Susciter toute réflexion et tout débat tendant à concourir à l'essor de la vie culturelle sociale et sportive à Saint-Joseph mais aussi dans son environnement en général.

Ses actions principales sont :

- Aider, former et accompagner les associations
- Organiser des événements culturels et sportifs avec le partenariat des institutions publiques et du monde associatif

PREAMBULE

Le bilan présente un total de **129 922** euros.

Le compte de résultat, sous forme de liste, affiche un total **produits** de **267 883** euros et un total **charges** de **312 936** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-45 053** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**, soit une durée de **12** mois.

Les informations communiquées font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Concernant les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

Annexe comptable

Les créances et les dettes ont été évaluées pour 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.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES DE L'EXERCICE

Néant.

Mises à disposition

L'association bénéficie des mises à dispositions suivantes en provenance de la Commune de Saint-Joseph:
 . Un local à titre permanent, situé au 354 rue Raphael Babet, régi par une convention de mise à disposition spécifique.
 . La mise à disposition gracieuse et ponctuelle du domaine public communal (places, voies publiques, salles...)
 . Les moyens logistiques communaux : animateurs , sonorisation, éclairage, tentes, tables , podium , barrières, chaises , énergie électrique, eau , extincteurs, lits picot et installations et cablages électriques.

Des aides en nature, à savoir des prestations de services acquises par la Commune et nécessaires au bon déroulement des actions à mettre en œuvre :

- mise à disposition de foncier pour un montant maximal de 3 000 € ;
- prestations de restauration dans la limite maximale de 1 500€ ;
- prestations de communication dans la limite maximale de 7 000€ ;
- prestations de pose et de contrôle de coffrets électriques dans la limite maximale de 7 000€ ;
- prestations de sonorisation dans la limite maximale de 35 000€ ;
- prestations de sécurité-malveillance dans la limite maximale de 50 000€
- prestations de sécurité-incendie dans la limite maximale de 20 000€ ;
- prestations de location de nacelles et grues dans la limite maximale de 7 000€ ;
- prestations de location de podium dans la limite maximale de 25 000€

Au titre de l'exercice 2023, ces aides en nature ont été valorisées par la Mairie et l'association à la somme de 155500 €, comptabilisée au pied du compte de résultat.

Contributions volontaires

Les heures de bénévolat consacrées aux fonctions d'exécution ou d'encadrement ont été valorisées dans les comptes à 24134.40 € au titre de l'exercice 2023, sur les différentes actions et réunions de travail MDA, pour un nombre total de 1660 heures .

La méthode de calcul retenue a été la suivante pour la valorisation de ces heures :

- pour une fonction d'exécution : smic horaire soit 11.52 €
- pour une fonction d'encadrement : 2 * smic horaire soit 23.04€
- pour une fonction d'expertise : 3 * smic horaire soit 34.56€

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES DE L'EXERCICE

Manifestation SAFRAN EN FETE : L'association a été obligée de procéder au report de la journée 3^e âge pour cause d'intempéries. Cet évènement a entraîné des dépenses imprévues conséquentes, qui sont à l'origine du déficit de cet exercice

Immobilisations



		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			4 188		4 188	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 188		4 188	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			3 219		3 219	
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 711		675		5 386	
	Instal., agencement, aménagement divers	4 155		6 198		8 964	
	Matériel de transport				1 389		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 647		14 750		28 235	
	Emballages récupérables et divers				4 162		
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 513		24 842		8 770	42 585
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		26 513		29 030		12 958	42 585

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		131	131	
Instal technique, matériel outillage industriels	4 571	167		4 738
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 987	1 631	1 792	3 826
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	9 584	10 957	8 600	11 941
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 142	12 886	10 523	20 505
TOTAL	18 142	12 886	10 523	20 505

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	293	293	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	377	377	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	22 247	22 247	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	13 655	13 655	
	Charges constatées d'avances	202	202	
TOTAL DES CREANCES		36 774	36 774	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 019	7 019		
	Personnel et comptes rattachés	10 840	10 840		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 499	5 499		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 475	1 475		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 959	1 959		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	17 978	17 978		
TOTAL DES DETTES		44 770	44 770		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	67 252			67 252
Report à nouveau	50 449			50 449
Résultat de l'exercice	12 504			12 504
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	130 205			130 205

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
SOLDE 2022	22 878			22 878
SITE INTERNET		1 924		(1 924)
FORMATION BENEVOLE		1 500		(1 500)
STOCK NOVO LIBRIS		(1 004)		1 004
REPRISE FONDS DEDES		2 480		(2 480)
TOTAL	22 878	4 900		17 978

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



Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		35 902
Autres créances		35 902
SUBVENTIONS A RECEVOIR	22 247	
PRODUITS A RECEVOIR	13 655	



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		14 179
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 487
FOURNISSEURS FNP	5 487	
Dettes fiscales et sociales		8 692
PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	5 975	
CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	1 242	
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 475	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			