

MAISON DE LA PLAINE

Association sans but lucratif (Loi du 1^{er} juillet 1901)

Déclarée à la Préfecture du Val d'Oise le 17 juin 2014

Siège social : 10 place Culcheth – 95320 SAINT LEU LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

MAISON DE LA PLAINE

Association sans but lucratif (Loi du 1^{er} juillet 1901)

Déclarée à la Préfecture du Val d'Oise le 17 juin 2014

Siège social : 10 place Culcheth – 95320 SAINT LEU LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON DE LA PLAINE 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les montants de certaines subventions enregistrées en comptabilité qui ne seront arrêtés qu'une fois contrôlées par leurs financeurs. Dans l'attente, nous avons estimé le caractère raisonnable des estimations retenues pour l'arrêté 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

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

Fait à Paris, le 27 mai 2024

FITECO
Commissaire aux Comptes



Pascal ANGLARD

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

MAISON DE LA PLAINE
10 place Culcheth 95320 SAINT LEU LA FORET

BILAN ACTIF AU 31 12 2023

Rubriques	Montant Brut	Amortissements & provisions	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciel	1 224	1 224	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains et agencements de terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	52 746	45 432	7 314	10 132
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	53 970	46 657	7 314	10 132
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances redevables et comptes rattachés	1 151		1 151	976
Autres créances	127 354	0	127 354	232 073
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	106 051	0	106 051	35 932
Caisse	2 345		2 345	1 619
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	236 901	0	236 901	270 601
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL GENERAL	290 871	46 657	244 215	280 733

MAISON DE LA PLAINE
10 place Culcheth 95320 SAINT LEU LA FORET

BILAN PASSIF AU 31 12 2023

Rubriques	31/12/2022	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise: <i>(dont fonds propres statutaire)</i> <i>(dont Dotations non consommables)</i> <i>(dont Fonds propres Complémentaires)</i> Fonds associatifs avec droit de reprise : <i>(dont fonds statutaires (Apport, dons et legs))</i> <i>(dont fonds propres complémentaires)</i> Ecarts de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'établissement Autres Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) Situation nette (sous total) : Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	24 327	24 327
	143 035	131 502
	(5 062)	11 533
	162 300	167 362
	2 026	2 620
FONDS PROPRES	164 326	169 982
Fonds reportés liés aux legs et donation Fonds dédiés		
FONDS REPORTES ET DEDIES	0	0
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS	0	0
Dettes financières Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes divers Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Comptes de régularisation Produits constatés d'avance		
	18 792	23 616
	61 096	65 136
		22 000
DETTES	79 889	110 752
TOTAL GENERAL	244 215	280 733

MAISON DE LA PLAINE
10 place Culcheth 95320 SAINT LEU LA FORET

COMPTE DE RESULTAT AU 31 12 2022

Rubriques	2022	2022	Variations 2023/2022
Cotisations			
Prestations de services - Dotations et produits de tarification	20 791	20 797	(6)
Produits des activités annexes			
Subventions d'exploitation			
Ventes de biens et services			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	453 830	477 654	(23 824)
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consompt			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	31 820	20 085	11 735
PRODUITS D'EXPLOITATION	506 441	518 536	(12 095)
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 797	6 119	1 678
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes	71 981	82 879	(10 898)
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	8 920	7 174	1 746
Salaires et traitements	322 999	306 087	16 912
Charges sociales	102 267	95 128	7 139
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 818	1 965	853
Dotations aux provisions sur actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		1 000	(1 000)
CHARGES D'EXPLOITATION	516 782	500 352	16 430
RESULTAT D'EXPLOITATION	(10 341)	18 184	(28 525)
Autres intérêts et produits assimilés	2 273	226	2 047
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	2 273	226	2 047
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	2 273	226	2 047
RESULTAT COURANT	(8 068)	18 410	(26 478)

MAISON DE LA PLAINE
10 place Culcheth 95320 SAINT LEU LA FORET

COMPTE DE RESULTAT AU 31 12 2022

Rubriques	2023	2022	Variations 2023/2022
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Quote-part de subventions d'inv virée au résultat	3 677	2 888	789
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 677	2 888	789
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	672	9 765	(9 093)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	672	9 765	(9 093)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 005	(6 877)	9 882
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EX. ANTERIEURS			
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			
IMPOTS SUR LES SOCIETES			
TOTAL DES PRODUITS	512 391	521 650	(9 259)
TOTAL DES CHARGES	517 454	510 117	7 337
RESULTAT DE L'EXERCICE	(5 062)	11 532	(16 596)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	74 024	65 919
TOTAL	74 024	65 919
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	74 024	65 919
TOTAL	74 024	65 919

ANNEXE COMPTABLE MAISON DE LA PLAINE

1 – PRESENTATION DES COMPTES

La Maison de la Plaine, située à Saint-Leu-La-Forêt, est un centre social et culturel associatif qui a ouvert ses portes en avril 2003.

Initiée par la ville de Saint-Leu-La-Forêt et constituée en association, la Maison de la Plaine a pour objectif d'impulser des actions favorisant les rencontres entre toutes les générations, de permettre l'ouverture intellectuelle et sociale ainsi que la formation civique de chacun, de promouvoir des activités éducatives, sociales et culturelles au service de la démocratie et de la solidarité.

Ses principales activités sont :

- L'Accueil Collectif de Mineur (ACM) pour les 6/17 ans
- Les chantiers éducatifs pour les 16/25 ans
- Les actions de parentalité
- Les activités adultes seniors
- L'accompagnement scolaire
- Gestion d'une crèche depuis le 1^{er} janvier 2022 à la suite de la fusion avec l'association Les Loupandises.

Pour la réalisation de ses actions, elle bénéficie de concours publics et subventions de la Ville de Saint Leu La Forêt, la CAF et la CNAV.

2- METHODES GENERALES

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du plan comptable général et des règlements ANC 2018-06 et 209-04 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et ESMS.

Convention de principe

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels totalement amortis.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévue :

- Matériel et outillage Linéaire 3 à 10 ans
- Agencement Linéaire 7 à 10 ans
- Matériel de bureau Linéaire 3 ans
- Mobilier de bureau Linéaire 4 à 10 ans

Créances

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

3 – TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 224			1 224
Immobilisations corporelles	52 745			52 745
Immobilisations financières				0
Total	53 970	0	0	53 970

4 – TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 224			1 224
Immobilisations corporelles	42 613	2 819		45 432
Immobilisations financières				0
Total	43 837	2 819	0	46 656

5 – TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	0	0	0	0

6 – ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances (a)	Montant brut	Liquidités de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances	
							A plus d'un an	A plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts				Emprunts et dettes auprès des Ets. de crédit dont : - à deux ans au maximum à l'origine - à plus de deux ans à l'origine				
Dépôts et cautions								
Créances de l'actif circulant								
Créances clients et comptes rattachés	1 151	1 151		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 793	18 793		
Autres	127 354	127 354		Dettes fiscales et sociales	61 096	61 096		
Charges constatées d'avance				Autres dettes				
				Produits constatés d'avance				
TOTAL	128 505	128 505	0	TOTAL	79 889	79 889		
(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours								
(b) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours								

7 – CREANCES A RECEVOIR

Total	127 354 €
Dont	
Soldes de subventions	115 616 €

8 – AVANCES ET ACOMPTES RECUS

NEANT

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

10 – FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs se composent des excédents et déficits des exercices antérieurs d'un montant de 164 326 € au 31 décembre 2023 en baisse de 5 656 €.

11 – DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Comptes fournisseurs	
Total	18 792 €
dont	
Factures non parvenues	18 792 €

12 – DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

<i>a) Organismes sociaux et fiscaux</i>	33 588 €
<i>b) Dettes concernant les congés payés</i>	27 508 €

13 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NEANT

14 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La Mairie de Saint Leu La Forêt met gratuitement à la disposition de l'Association, depuis sa création, le bâtiment situé 10, place Culcheth, le bâtiment situé 67, rue Jacques Prévert et un local situé au gymnase Jean Moulin tous à Saint Leu La Forêt ainsi que diverses autres prestations (eau, électricité, téléphone, entretien, etc).

Le temps consacré par les bénévoles à notre Association a été évaluée à **environ 74 024 €** contre 65 919 € sur l'exercice précédent.

L'estimation du bénévolat prend en compte le nombre d'heures passées :

- Par les bénévoles pour l'accompagnement scolaire et les autres activités
- Par les administrateurs, les membres du Bureau
- Par les permanences des parents pour la Halte-Garderie

Ces heures sont valorisées au taux horaire du SMIC ou au taux horaire appliqué à certains vacataires, majoré du taux des charges sociales de l'association.

16 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Location de matériel de bureau

Les loyers TTC restant à payer s'élèvent à 2 987,83 € à moins d'un an.