RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

Association LA FABRIQUE DU LIEN SOCIAL CHRISTIANE FAURE

41 rue Thiers

17000 LA ROCHELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association LA FABRIQUE DU LIEN SOCIAL CHRISTIANE FAURE
SIEGE SOCIAL : 41 rue Thiers - 17000 LA ROCHELLE

A l'Assemblée générale de l'association LA FABRIQUE DU LIEN SOCIAL CHRISTIANE FAURE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA FABRIQUE DU LIEN SOCIAL CHRISTIANE FAURE 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Des provisions pour risques sont constatées dans les comptes pour un montant global de 75 152 euros.

Nous nous sommes assurés que les données chiffrées relatives à cette provision font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes et que la méthode de valorisation est cohérente.

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 conseil d'administration (rapport financier) et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

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.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.

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.

A La Rochelle, le 19 mars 2024.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Marc CLAVERIE

La fabrique du lien social Christiane Faure

Bilan

Année 2023

ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.dépr.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	2 033,20	2 033,20	0,00	
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logicels,droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	55 452,11	48 839,25	6 612,86	6 851,65
Autres immobilisations corporelles	343 259,76	286 364,62	56 895,14	65 892,17
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**400 745,07**	**337 237,07**	**63 508,00**	**72 743,82**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (2)				
Créances usagers et comptes rattachés	17 214,90		17 214,90	23 573,83
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	183 168,77		183 168,77	123 290,66
Valeurs mobilières de placement	87 860,00		87 860,00	106 740,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	480 640,73		480 640,73	414 116,75
Charges constatées d'avance (3)	3 011,28		3 011,28	4 451,07
TOTAL II	771 895,68	0,00	771 895,68	672 172,31
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des emprunts IV				
Ecarts de conversion actifV				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 172 640,75**	**337 237,07**	**835 403,68**	**744 916,13**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) 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				

La fabrique du lien social Christiane Faure
41 rue Thiers
17000 La Rochelle
Siret : 781341896/00020

La fabrique du lien social Christiane Faure

Bilan

Année 2023

PASSIF	2023 Net	2022 Net
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 455,22	15 455,22
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet animation du territoire	16 902,82	27 986,61
Réserves pour investissement nouveaux locaux	80 000,00	80 000,00
Réserves de trésorerie	266 000,00	266 000,00
Report à nouveau	-3 712,31	
Excédent ou déficit de l'exercice	23 166,63	-14 796,10
SITUATION NETTE (sous-total)	**397 812,36**	**374 645,73**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	13 027,12	15 250,05
Provisions réglementées		
TOTAL I	**410 839,48**	**389 895,78**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 803,40	3 803,40
TOTAL II	**23 803,40**	**3 803,40**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	75 152,30	35 491,21
Provisions pour charges	52 967,00	68 148,00
TOTAL III	**128 119,30**	**103 639,21**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13,59	21,60
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 270,95	19 808,63
Dettes fiscales et sociales	168 609,44	145 866,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 343,79	68 433,12
Produits constatées d'avance (1)	13 403,73	13 447,53
TOTAL V	**272 641,50**	**247 577,74**
Ecarts de conversion passif VI		
TOTAL GENERAL (I à VI)	**835 403,68**	**744 916,13**
(1) Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

La fabrique du lien social Christiane Faure

Compte de résultat

Année 2023

	2023 Net	2022 Net
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	9 937,00	**8 522,50**
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	278 934,62	268 787,60
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**288 871,62**	**277 310,10**
Produits de tiers financeurs		
Subventions d'exploitation	1 425 529,92	1 356 568,58
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels		5 691,50
- Mécénats,		
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 642,77	50 887,29
Utilisation des fonds dédiés		12 831,54
Autres produits	15 708,05	7 989,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I (1)	**1 757 752,36**	**1 711 278,38**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	101 510,17	110 083,05
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (2)	156 979,78	200 680,60
Impôts, taxes et versements assimilés	95 068,76	78 374,24
Salaires et traitements	1 000 122,68	990 774,87
Charges sociales	289 785,88	287 348,10
Autres charges de personnel	10 344,12	9 900,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations sur immobilisations	39 963,09	37 448,70
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	45 496,09	27 635,15
Report en fonds dédiés	20 000,00	
Autres charges	5 405,45	4 285,09
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II (3)	**1 764 676,02**	**1 746 530,39**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-6 923,66**	**-35 252,01**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	8 615,14	2 576,63
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de charnge		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**8 615,14**	**2 576,63**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	**0,00**	**0,00**
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**8 615,14**	**2 576,63**

La fabrique du lien social Christiane Faure
41 rue Thiers
17000 La Rochelle
Siret : 781341896/00020

La fabrique du lien social Christiane Faure

Compte de résultat

Année 2023

	2023 Total	2022 Total
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	**1 691,48**	**-32 675,38**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 830,81	8 613,44
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	8 961,17	12 664,78
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	**21 791,98**	**21 278,22**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	316,83	2 876,92
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		522,02
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	**316,83**	**3 398,94**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL V-VI	**21 475,15**	**17 879,28**
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices **VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**1 788 159,48**	**1 735 133,23**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII))	**1 764 992,85**	**1 749 929,33**
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	**23 166,63**	**-14 796,10**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevances sur crédit bail mobilier		
Dont redevances sur crédit bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	313 481,30	304 628,57
Bénévolat	111 905,28	92 058,12
TOTAL	**425 386,58**	**396 686,69**
Charges de contributions volantaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	313 481,30	304 628,57
Prestations de service		
Personnel bénévole	111 905,28	92 058,12
TOTAL	**425 386,58**	**396 686,69**

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

LA FABRIQUE DU LIEN SOCIAL CHRISTIANE FAURE

Annexe des comptes annuels
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

Total du bilan : 835 403.68 Euros **Résultat : +23 166.63 Euros**

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2024 par le conseil d'administration de La fabrique du lien social Christiane Faure.

1 - Règles et méthodes comptables :

Les conventions 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.
En particulier en application du règlement comptable ANC n° 2018-06 (autorités des normes comptables) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, entré en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2020.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

2 - Engagements financiers et autres informations :

- **Provision retraite :**

Elle est calculée conformément à la convention collective nationale ALISFA soit : 1/60ème de la rémunération annuelle brute chargée par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans, en fonction de la valeur du point au moment du départ. Ce calcul tient également compte du taux de turn-over de La fabrique du lien social Christiane Faure et d'une table de mortalité par tranche d'âge.
Le montant total des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite a été recalculé au 31/12/2023 à 52 967.00€.

- **Provisions pour risque :**

Une provision pour risque figure au bilan pour un montant de 21 211.30€ afin de valoriser l'indemnité d'un éventuel départ dans le cadre d'une rupture d'un contrat de travail en cas de perte de financement annuel.
Une provision pour risque a été constatée dans les comptes pour 53 941.00€ dans le cadre d'un risque social entraînant une probable rupture de contrat en 2024.

- **Autres renseignements** :

Conformément à la loi du 23/05/2006 relative au volontariat associatif, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants s'élève à : 130 788.44€ brut annuel.

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

3 - Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Immobilisations corporelles (valeurs brutes) :

Immobilisations corporelles	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Logiciel	2 033.20			2 033.20
Matériel d'activité	66 134.10	4 832.90	15 514.89	55 452.11
Agencements immeubles loués	38 173.44			38 173.44
Matériel bureau et informatique	146 611.64	22 175.13	2 662.97	166 123.80
Mobilier de bureau	32 489.52			32 489.52
Autres immobilisations corporelles	105 265.36	3 719.24	2 511.60	106 473.00
Total	**390 707.26**	**30 727.27**	**-20 689.46**	**400 745.07**

Amortissements :

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Logiciel	2 033.20			2 033.20
Matériel d'activité	59 282.45	5 071.69	15 514.89	48 839.25
Agencements immeubles loués	33 781.16	1 467.19		35 248.35
Matériel bureau et informatique	90 973.78	30 147.69	2 662.97	118 458.50
Mobilier de bureau	30 239.16	958.71		31 197.87
Autres immobilisations corporelles	101 653.69	2 317.81	2 511.60	101 459.90
Total	**317 963.44**	**39 963.09**	**-20 689.46**	**337 237.07**

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

Etat des créances *:*

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Produits à recevoir	183 168.77	183 168.77	
Comptes clients	17 214.90	17 214.90	
Charges constatées d'avance	3 011.28	3 011.28	
Subv. d'investissement à recevoir			
Acomptes versés au personnel			
Total	**203 394.95**	**203 394.95**	0.00

Détail des produits et subventions recevoir :

• Remboursement Chorum	107.88
• Remboursement uniformation	3 039.00
• Tarif HG	37.74
• Remboursement IJ Cpam	45.87
• Aide Etat emploi franc	2 125.00
• Subvention CAF AGC/ACF	32 222.30
• Subvention CAF PSU	79 168.21
• Subvention CAF PSO	14 057.72
• Subvention PS Jeunes	6 435.45
• Subvention CAF PS CLAS	2 533.89
• Subvention CAF PS LAEP	1 212.96
• Subvention Caf Bonus territoire	41 782.52
• Subvention Msa	157.30
• Intérêts courus à recevoir	242.93
Total	**183 168.77**

Détail des charges constatées d'avance :

• Adhésions	115.34
• Divers Abonnements	1 106.12
• Sendinblue	199.01
• Adobe	288.79
• Freepik	116.46
• La Rochelle des Eaux	31.56
• Magnéta	37.32
• SS2I	544.61
• Sacem/Spre	242.07
• Wix	330.00
Total	**3 011.28**

Détail des comptes clients :

• CAF	480.00
• CCAS	1 076.00
• CESU	513.84
• Cs Port Neuf	36.78
• Département Chte Maritime	648.88
• Divers	721.30
• Europe (Fonds social européen)	12 558.00
• Fédération des centres sociaux	3 195.00
• Kangourou Kids	300.00
• Bureau Vallée	250.00
• Clients NOE (familles)	-2 564.90
Total	**17 214.90**

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

4 - Notes sur le bilan passif

Variation des fonds propres :

Fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 455.22				15 455.22
Réserves	373 986.61			11 083.79	362 902.82
Report à nouveau	0.00			3 712.31	-3 712.31
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 796.10	23 166.63	14 796.10		23 166.63
Situation nette	**374 645.73**	**23 166.63**	**14 796.10**	**14 796.10**	**397 812.36**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	15 250.05		6 738.24	8 961.17	13 027.12
Total	**389 895.78**	**23 166.63**	**21 534.34**	**-23 757.27**	**410 839.48**

Variation des fonds dédiés :

Fonds dédiés	A l'ouverture	Report	Utilisation	Transfert	A la clôture
Ancien solde	3 803.40				3 803.40
DREETS : Guitoune		10 000.00			10 000.00
DREETS : Le banquet populaire		10 000.00			10 000.00
Total	**3 803.40**	**20 000.00**	**0.00**	**0.00**	**23 803.40**

Provisions :

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Risque ressources humaines	18 550.21	2 661.09		21 211.30
Litige	16 941.00	37 000.00		53 941.00
Départ retraite	68 148.00	5 835.00	21 016.00	52 967.00
Congés payés*	81 536.06	99 903.18	81 536.06	99 903.18
Précarité*	0.00			0.00
Dépréciation clients**	0.00			0.00
Total	**185 175.27**	**145 399.27**	**-102 552.06**	**228 022.48**

- * Présentées en dettes fiscales et sociales au bilan
- ** Présentées à l'actif du bilan, s'agissant de dépréciation de créances

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

Etat des dettes :

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
Sociales	68 706.26	68 706.26		
Fournisseurs	21 270.95	21 270.95		
Intérêts courus à payer	13.59	13.59		
Charges à payer	69 243.09	69 243.09		
Créditeurs divers	100.70	100.70		
Produits constatés d'avance	13 403.73	13 403.73		
Total	**172 738.32**	**172 738.32**		

Détail des dettes sociales :

• CSE	1 164.32
• Avance et acompte	245.18
• Sécurité sociale	36 963.00
• Prévoyance cadres	1 258.16
• Prévoyance non cadres	2 057.04
• Caisse retraite	9 456.59
• Cotisations formation	8 727.00
• Mutuelle	2 427.97
• Prélèvement à la source	1 342.00
• Taxe sur les salaires	5 065.00
Total	**68 706.26**

Détail des charges à payer :

• Electricité Rue Mailho	24 500.00
• Chauffage	32 000.00
• Eau	612.21
• Electricité	2 238.41
• Télécommunications	36.48
• Honoraires	3 312.00
• Terre océane	81.11
• La Panetière	7.20
• Primeurs 17	125.29
• Horis	292.05
• Ville de La Rochelle	480.00
• Ss2i	2 338.34
• Piscine de Châtelaillon	3 220.00
Total	**69 243.09**

Détail des comptes fournisseurs :

• Ansamble	2 708.55
• Boulangeries diverses	98.75
• Bureau Vallée	821.83
• Camping Marans	30.00
• La Calypso	2 835.57
• Cs Pertuis	169.78
• Cs Tasdon	425.00
• Divers	185.56
• Ecf	1 774.00
• Edf	427.56
• Leclerc	508.61
• Piscine Maylin	351.90
• CL 17	299.67
• Cma approvisionnements	518.75
• Orapi	7 863.51
• Pharmacie	-257.01
• Psl 17	1 687.61
• Rtcr	557.00
• Transports divers	15.00
• Wesco	249.31
Total	**21 270.95**

Détail des produits constatés d'avance :

• Anct	13 333.33
• Th 2024	5.50
• Asp	64.90
Total	**13 403.73**

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2023

5 - Valorisation du bénévolat

La fabrique du lien social Christiane Faure compte 183 bénévoles différents recensés selon le type de bénévolat : administrateurs, intervenants d'activités de loisirs, bénévoles réguliers ou ponctuels… au sein des différentes activités de La fabrique du lien social Christiane Faure.
Le bénévolat représente 9 714.00 heures, soit 5.34 ETP (équivalent temps plein), valorisées au taux horaire du SMIC (salaire minimum de croissance) au 31/12/2023 (11.52€,) soit 111 905.28 euros.

Activités	Nombre Bénévoles	Nombre Séances	Nombre d'heures Séance	Nombre d'heures Total	Valorisation
Assemblée générale	23	1	3,00	69,00	794,88
Conseil d'administration	23	8	3,00	552,00	6359,04
Bureau	7	17	2,50	297,50	3427,20
Suivi des trésorières	2	2	1,50	6,00	69,12
Séminaire	40	1	7,00	280,00	3225,60
Chantier Nouvelle classification	4	1	2,50	10,00	115,20
Chantier Nouveau nom	4	3	2,50	30,00	345,60
Chantier Logo	4	3	2,50	30,00	345,60
Recrutements	2	12	5,00	120,00	1382,40
Entretiens annuels	1	42	1,50	63,00	725,76
Comité adhérents Halte-garderie	1	2	1,00	2,00	23,04
Comité adhérents multiaccueil	2	1	2,00	4,00	46,08
Comité adhérents ALSH Mercredis	2	1	2,00	4,00	46,08
Comité adhérents ALSH Vacances	2	1	2,00	4,00	46,08
Comité adhérents ALSH Massiou	1	1	2,00	2,00	23,04
Comité adhérents Jeunesse	2	1	2,00	4,00	46,08
Comité adhérents Familles	2	1	2,00	4,00	46,08
Comité adhérents Vie locale	2	1	2,00	4,00	46,08
Comité adhérents Insertion sociale et professionnelle	2	0	2,00	0,00	0,00
Comité adhérents activités de loisirs	6	1	2,00	12,00	138,24
Groupe des "RetourneSol"	10	55	3,00	1650,00	19008,00
Atelier "Mémoire"	2	10	1,50	30,00	345,60
Atelier "Chansons françaises"	1	34	2,00	68,00	783,36
Atelier "Lecture et bibliothèque"	1	10	1,50	15,00	172,80
Animation pers. âgées	10	9	5,00	450,00	5184,00
Visites à domicile des pers. âgées	7	46	2,00	644,00	7418,88
Persoonnes âgées coordination	11	27	1,50	445,50	5132,16
Atelier "Conversation espagnole"	1	34	1,50	51,00	587,52
Atelier "Emaux"	1	34	3,00	102,00	1175,04
Atelier "Gym"	1	76	1,00	76,00	875,52
Atelier "Piscine"	1	34	3,00	102,00	1175,04
Atelier "Arts plastiques"	1	34	2,00	68,00	783,36
Atelier "Balade"	1	34	2,00	68,00	783,36
Réunion d'équipe du CSC	10	2	4,00	80,00	921,60
Réunion trimestrielle des intervenants de loisris	10	2	4,00	80,00	921,60
Mini banquet	15	8	10,00	1200,00	13824,00
Journal de quartier "Tours de Parole"	10	34	3,00	1020,00	11750,40
Journal de quartier comité	3	10	3,00	90,00	1036,80
Table d'Hôtes	7	16	5,00	560,00	6451,20
Café numérique	4	78	2,00	624,00	7188,48
Café numérique coordination	10	4	2,00	80,00	921,60
Guitoune	1	12	2,00	24,00	276,48
Estaminet	8	5	2,00	80,00	921,60
Boîtes solidaires	7	11	3,00	231,00	2661,12
Boîtes solidaires coordination	7	3	2,00	42,00	483,84
Clas	2	30	2,00	120,00	1382,40
Bébés nageurs	4	14	3,00	168,00	1935,36
Cafés parents	4	6	2,00	48,00	552,96
Valorisation 31/12/2023	Taux	11,52		9714,00	111905,28