

# **ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL**

## **Comptes Annuels**

**Du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023**

**ATTESTATION**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL****Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

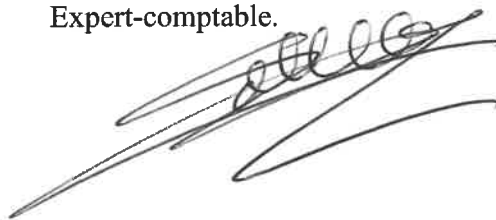
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>290 228.94 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>12 547.97 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>341 601.51 €</b>

Fait à TOULOUSE,  
Le 14/03/2024.

CADILHAC SYLVIE,  
Expert-comptable.



**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	14 013.34	13 266.34	747.00	1 100.01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15.00		15.00	15.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	59.00		59.00	59.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 087.34</b>	<b>13 266.34</b>	<b>821.00</b>	<b>1 174.01</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	86 864.62		86 864.62	82 367.27
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	102 168.40		102 168.40	
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	151 353.56		151 353.56	249 174.80
<b>Charges constatées d'avance</b>	393.93		393.93	466.43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>340 780.51</b>		<b>340 780.51</b>	<b>332 008.50</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>354 867.85</b>	<b>13 266.34</b>	<b>341 601.51</b>	<b>333 182.51</b>

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	242 976.89	236 867.61
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	12 547.97	6 109.28
<i>Situation nette (sous total)</i>	255 524.86	242 976.89
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>255 524.86</b>	<b>242 976.89</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	69 223.00	71 151.00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>69 223.00</b>	<b>71 151.00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 045.00	1 346.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 045.00</b>	<b>1 346.00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 353.23	2 609.52
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 101.42	10 305.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 354.00	4 794.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>15 808.65</b>	<b>17 708.62</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>341 601.51</b>	<b>333 182.51</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	349.00	1 150.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	184 569.05	190 287.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 140.40	23 394.19
Utilisations des fonds dédiés	71 151.00	56 833.00
Autres produits	19.49	85.70
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>290 228.94</b>	<b>271 750.11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	58 896.26	59 860.32
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 927.00	1 654.00
Salaires et traitements	122 340.19	104 596.92
Charges sociales	35 999.63	32 094.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	353.01	362.39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	69 223.00	71 151.00
Autres charges	75.47	172.41
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>288 814.56</b>	<b>269 891.71</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 414.38</b>	<b>1 858.40</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 747.37	1 114.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	301.00	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>5 048.37</b>	<b>1 114.79</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		491.00
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>491.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>5 048.37</b>	<b>623.79</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>6 462.75</b>	<b>2 482.19</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	6 127.22	3 627.09
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>6 127.22</b>	<b>3 627.09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>6 127.22</b>	<b>3 627.09</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	42.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>301 404.53</b>	<b>276 491.99</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>288 856.56</b>	<b>270 382.71</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 547.97</b>	<b>6 109.28</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	235 631.00	167 719.00
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>235 631.00</b>	<b>167 719.00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	20 380.00	20 719.00
Prestations en nature	33 000.00	33 000.00
Personnel bénévole	182 251.00	114 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>235 631.00</b>	<b>167 719.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 547.97</b>	<b>6 109.28</b>

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres	14 013.34	13 266.34	747.00	1 100.01
21830000 MAT BUREAU & INFORMATIQUE	10 493.74		10 493.74	10 493.74
21840000 MOBILIER	3 519.60		3 519.60	3 519.60
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORM		10 322.26	-10 322.26	-10 164.76
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		2 944.08	-2 944.08	-2 748.57
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15.00		15.00	15.00
26100000 TITRES PARTICIPATION	15.00		15.00	15.00
Autres	59.00		59.00	59.00
27500000 CAUTIONS VERSEES	59.00		59.00	59.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 087.34</b>	<b>13 266.34</b>	<b>821.00</b>	<b>1 174.01</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Autres	86 864.62		86 864.62	82 367.27
42500000 PERSONNEL AVANCE A REMBOURSER	480.00		480.00	
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	85 703.00		85 703.00	82 341.27
46700001 AVANCE / FRAIS INTERVENANTS	26.00		26.00	26.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	655.62		655.62	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>102 168.40</b>		<b>102 168.40</b>	
50800000 CM CPTA A TERME	100 000.00		100 000.00	
50810000 INTERETS COURUS / CAT	2 168.40		2 168.40	
<b>Disponibilités</b>	<b>151 353.56</b>		<b>151 353.56</b>	<b>249 174.80</b>
51100000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT				80.00
51200000 CREDIT MUTUEL CC	12 399.68		12 399.68	48 031.13
51205000 CM LIVRET BLEU	78 656.60		78 656.60	201 063.67
51210000 BP LIVRET OBNL	60 297.28		60 297.28	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>393.93</b>		<b>393.93</b>	<b>466.43</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	393.93		393.93	466.43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>340 780.51</b>		<b>340 780.51</b>	<b>332 008.50</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>354 867.85</b>	<b>13 266.34</b>	<b>341 601.51</b>	<b>333 182.51</b>

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	242 976.89	236 867.61
10200000 FONDS ASSOCIATIFS S.D.R	242 976.89	236 867.61
Réserves		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	12 547.97	6 109.28
<i>Situation nette (sous total)</i>	255 524.86	242 976.89
<b>TOTAL (I)</b>	<b>255 524.86</b>	<b>242 976.89</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds dédiés	69 223.00	71 151.00
19400000 FONDS DEDIES/SUBVT FONCTION	69 223.00	71 151.00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>69 223.00</b>	<b>71 151.00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	1 045.00	1 346.00
15310000 PROV ENGAG.RETRAITE	1 045.00	1 346.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 045.00</b>	<b>1 346.00</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 353.23	2 609.52
40100000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	2 353.23	2 609.52
Dettes fiscales et sociales	10 101.42	10 305.10
42820000 PROV. CONGES PAYES	2 644.11	1 837.15
43100000 URSSAF- POLE EMPLOI	2 956.00	4 050.00
43740000 RETRAITE/ PREVOYANCE MORNAY	1 210.68	1 591.44
43750000 MUTUELLE DU REMPART	158.70	377.80
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	1 125.93	603.88
43860000 ORG.SOC.CH.PAYER/ OPCO	1 927.00	1 654.00
44200000 ETAT PAS	49.00	190.83
44400000 ETAT IMPOT/PDTS FINANCIERS	30.00	
Autres dettes	3 354.00	4 794.00
46860000 CHARGES A PAYER	3 354.00	4 794.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>15 808.65</b>	<b>17 708.62</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>341 601.51</b>	<b>333 182.51</b>



**433 - ASS SOC. EDUC. EMPALOT RANGUEIL**

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	349.00	1 150.00
75600000 COTISATIONS & ADHESIONS	349.00	1 150.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	184 569.05	190 287.22
74120100 SANTE/ SUBV. ETAT	2 000.00	1 000.00
74120200 SANTE/ SUBV. VILLE	12 400.00	8 900.00
74120300 SANTE/ SUBV. ARS	4 000.00	7 000.00
74130000 ACC. SCOL./ CAF REGUL. N-1	-583.70	26 451.29
74130100 ACCOMP. SCOL./ SUBV. DEPART.	12 000.00	13 920.00
74130200 ACCOMP. SCOL./ SUBV. REGION	5 000.00	5 000.00
74130300 FONJEP (CLAS) / SUBV. ETAT	7 107.00	8 883.00
74130400 ACCOMP. SCOL./ SUBV. VILLE TLSE	34 440.00	17 000.00
74130500 ACCOMP. SCOL./ SUBV. CAF	82 598.48	69 880.93
74130700 ACCOMP. SCOL./ SUBV. ETAT	8 000.00	8 000.00
74131100 UNIV. ETE / SUBV. VILLE TLS	6 100.00	6 100.00
74131300 UNIV. ETE / SUBV. DEPARTEMENT	3 000.00	3 000.00
74131500 UNIV. ETE/ ETAT FIPD	4 000.00	3 500.00
74150200 PARENTALITE/ SUBV. VILLE	4 000.00	4 650.00
74150300 PARENTALITE/ SUBV. CAF		4 000.00
74200000 PARTICIPATIONS	507.27	3 002.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 140.40	23 394.19
79111000 TRANSFERT CHGES // LISS	4 499.45	1 032.19
79113000 TRANSF. CHGE/ REMBNT FORMATION	12 904.00	
79120000 TRANSF. CHG/ ADULTE RELAIS	14 776.95	19 934.34
79138000 TRANSF. CH/ FORMAT. SERV. CIVIQUE	1 960.00	1 716.66
79150000 TRANSF. CHG/ AIDE MAIRIE TMS		711.00
Utilisations des fonds dédiés	71 151.00	56 833.00
78940000 REPORT RESS. NON UTIL. PREC	71 151.00	56 833.00
Autres produits	19.49	85.70
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION	19.49	85.70
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>290 228.94</b>	<b>271 750.11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	58 896.26	59 860.32
60410000 DEPENSES ACCOMP. SCOLARITE	2 848.81	1 019.39
60420000 DEPENSES ACTIV. SANTE-PARENTAL.		1 386.07
60430000 DEPENSES UNIVERS CITE D'ETE	2 150.19	4 045.90
60440000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 788.28	1 937.47
60620000 CARBURANTS		105.85
60630000 FOURNIT. PT EQUIPEMENT	249.00	286.99
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 033.52	1 899.47
61131000 DEFRAIEMENTS ACCOMP. SCOLARITE	13 136.00	13 370.00
61300000 LOCATION SALLES	60.00	60.00

**433 - ASS SOC. EDUC. EMPALOT RANGUEIL**  
**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
61320000 LOCATION BOX	802.02	767.40
61350000 LOCATION KYOCERA	1 145.72	1 145.72
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS	56.70	
61560000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	2 460.00	2 265.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 536.89	2 757.76
61810000 DOCUMENTATION / ABONNEMENTS	430.49	59.83
62100000 INTERV.EXT.ASSOCIATION	3 430.00	3 275.50
62262000 HONOR. COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 060.00	3 060.00
62263000 HONORAIRES COMPTABLES	3 753.00	5 403.60
62263500 HONORAIRES SOCIAL	3 324.00	
62265000 HONORAIRES AVOCATS	-540.00	8 700.00
62285000 FRAIS FORMATIONS	6 364.00	3 220.00
62300000 FRAIS SITE INTERNET	242.95	
62380000 DONS -POURBOIRES -CADEAUX	160.00	41.64
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 826.23	1 024.40
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS ACTIVITES	2 541.55	96.70
62560000 MISSIONS / RECEPTIONS	614.15	1 336.70
62561000 FRAIS RESTAURATION ACTIVITES	1 844.55	734.68
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 150.93	907.38
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	19.00	351.21
62700000 SERVICES BANCAIRES	173.28	247.66
62810000 COTISATIONS	235.00	354.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 927.00	1 654.00
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	1 927.00	1 654.00
Salaires et traitements	122 340.19	104 596.92
64100000 REMUNERATIONS BRUTES	116 754.68	100 287.02
64111000 IJSS NETTES	1 568.75	662.16
64115000 PRIME PPV EXO CHGES		2 200.00
64120000 VARIAT.PROV./CONGES PAYES	806.96	6.86
64130000 INDEMN.RUPTURE CONVENT.	2 740.01	1 150.00
64140000 INDEMNITES TRANSPORT	469.79	290.88
Charges sociales	35 999.63	32 094.67
64510000 CHARGES SOCIALES	34 748.68	31 452.88
64512000 MEDECINE TRAV.PREVALY/ PHARM.	728.90	672.00
64520000 VARIAT.PROV.CHGES SOC./ CP	522.05	-30.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	353.01	362.39
68110000 DOT AMORT S/IMMO INCORP+CORP.	353.01	362.39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	69 223.00	71 151.00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	69 223.00	71 151.00
Autres charges	75.47	172.41
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	75.47	172.41
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>288 814.56</b>	<b>269 891.71</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 414.38</b>	<b>1 858.40</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 747.37	1 114.79
76400000 INTERETS CAT	2 293.49	51.12
76800000 PDTS FINANCIERS/ INT. LIVRETS	2 453.88	1 063.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	301.00	
78680000 REPRISE/ PROV.ENGAG.RETRAITE	301.00	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

433 - ASS SOC. EDUC. EMPALOT RANGUEIL

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>5 048.37</b>	<b>1 114.79</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		491.00
68680000 PROV. ENGAGEMENT RETRAITE		491.00
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>491.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>5 048.37</b>	<b>623.79</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>6 462.75</b>	<b>2 482.19</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	6 127.22	3 627.09
77130000 DONS PERCUS	6 127.22	3 627.09
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>6 127.22</b>	<b>3 627.09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>6 127.22</b>	<b>3 627.09</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>42.00</b>	
69500000 IMPOTS S/ BENEFICES	42.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>301 404.53</b>	<b>276 491.99</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>288 856.56</b>	<b>270 382.71</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 547.97</b>	<b>6 109.28</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	235 631.00	167 719.00
87000000 VALORISATION BENEVOLAT	235 631.00	167 719.00
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>235 631.00</b>	<b>167 719.00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	20 380.00	20 719.00
86100000 MISE A DISP. GRATUIT PERSONNEL	20 380.00	20 719.00
Prestations en nature	33 000.00	33 000.00
86300000 MISE A DISPO. GRATUITE LOCAL	33 000.00	33 000.00
Personnel bénévole	182 251.00	114 000.00
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	182 251.00	114 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>235 631.00</b>	<b>167 719.00</b>

433 - ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL	12 547.97	6 109.28

**« ASEER »**

Association loi 1901

38 Avenue Jean MOULIN  
31400 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**



« ASEER »

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée générale de l'Association « ASEER » ;

**I. 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 « ASEER » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**II. FONDEMENT DE L'OPINION**

**a) 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.

**b) 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*M*



### **III. 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.

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

### **IV. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

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 financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

### **VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.


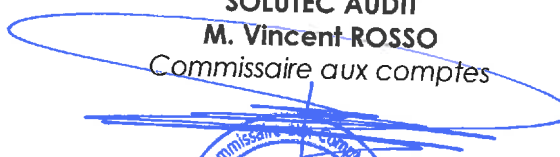


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Balma, le 05 juin 2024

**SOLUTEC AUDIT**  
**M. Vincent ROSSO**  
Commissaire aux comptes





**BILAN - ACTIF**

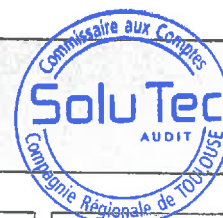
Du 01/01/2023 au 31/12/2023



<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	14 013.34	13 266.34	747.00	1 100.01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15.00		15.00	15.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	59.00		59.00	59.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 087.34</b>	<b>13 266.34</b>	<b>821.00</b>	<b>1 174.01</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	86 864.62		86 864.62	82 367.27
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	102 168.40		102 168.40	
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	151 353.56		151 353.56	249 174.80
<b>Charges constatées d'avance</b>	393.93		393.93	466.43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>340 780.51</b>		<b>340 780.51</b>	<b>332 008.50</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>354 867.85</b>	<b>13 266.34</b>	<b>341 601.51</b>	<b>333 182.51</b>

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	242 976.89	236 867.61
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	12 547.97	6 109.28
<i>Situation nette (sous total)</i>	255 524.86	242 976.89
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>255 524.86</b>	<b>242 976.89</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	69 223.00	71 151.00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>69 223.00</b>	<b>71 151.00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 045.00	1 346.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 045.00</b>	<b>1 346.00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 353.23	2 609.52
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 101.42	10 305.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 354.00	4 794.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>15 808.65</b>	<b>17 708.62</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>341 601.51</b>	<b>333 182.51</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

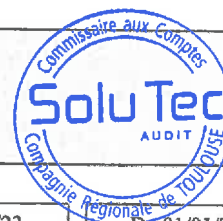
Du 01/01/2023 au 31/12/2023



	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	349.00	1 150.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	184 569.05	190 287.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 140.40	23 394.19
Utilisations des fonds dédiés	71 151.00	56 833.00
Autres produits	19.49	85.70
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>290 228.94</b>	<b>271 750.11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	58 896.26	59 860.32
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 927.00	1 654.00
Salaires et traitements	122 340.19	104 596.92
Charges sociales	35 999.63	32 094.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	353.01	362.39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	69 223.00	71 151.00
Autres charges	75.47	172.41
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>288 814.56</b>	<b>269 891.71</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 414.38</b>	<b>1 858.40</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 747.37	1 114.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	301.00	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>5 048.37</b>	<b>1 114.79</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		491.00
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>491.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>5 048.37</b>	<b>623.79</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>6 462.75</b>	<b>2 482.19</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

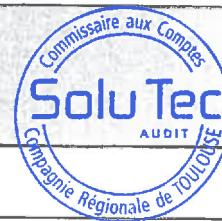


	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	6 127.22	3 627.09
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>6 127.22</b>	<b>3 627.09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>6 127.22</b>	<b>3 627.09</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	42.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>301 404.53</b>	<b>276 491.99</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>288 856.56</b>	<b>270 382.71</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 547.97</b>	<b>6 109.28</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	235 631.00	167 719.00
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>235 631.00</b>	<b>167 719.00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	20 380.00	20 719.00
Prestations en nature	33 000.00	33 000.00
Personnel bénévole	182 251.00	114 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>235 631.00</b>	<b>167 719.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 547.97</b>	<b>6 109.28</b>

433 - ASS SOC. EDUC. EMPALOT RANGUEIL

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 341 601.51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 547.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/03/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

### PREMBULE :

L'Association Socio-Educative Empalot Rangueil est une association relevant de la loi 1901 qui définit et organise cette structure.

Son objet est de promouvoir et développer toutes activités socio-éducatives en particulier à destination des habitants des quartiers d'Empalot et Rangueil.

Les différentes activités sont :

- > l'accompagnement à la scolarité,
- > l'univers-cité d'été,
- > La prévention santé,
- > La Parentalité- Lien social.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

433 - ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	de 10 à 4 ans
- Matériel bureau/ informatique	de 3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

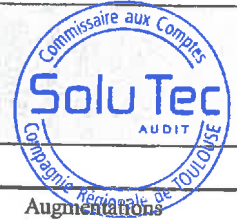
### Créances

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.

Les créances sont composées de subventions à recevoir pour 85 703 €, avances sur frais des intervenants pour 26 €, produits à recevoir pour 655.62 € et d'une avance faite à un salarié, à rembourser pour 480 €.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



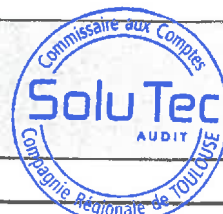
CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	14 013		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	14 013		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		15		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		59		
		TOTAL IV	74		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			14 087		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amén. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.				
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			14 013	
					14 013	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés				59	
	Prêts & autres immob. financières				74	
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			14 087	



## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	12 913	353		13 266
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>12 913</b>	<b>353</b>		<b>13 266</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 913</b>	<b>353</b>		<b>13 266</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr.  Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

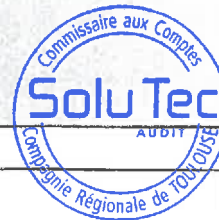


### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour "ENGAGEMENT RETRAITE" a été valorisée pour un montant de 1 045 €.

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Une provision pour "Engagement Retraites" a été valorisée pour un montant de 1 045 €.  
 Les "Autres provisions.." pour 69 223 € concernent les fonds dédiés valorisés au 31.12.2023.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	1 346	1 045	1 346		1 045
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	71 151	69 223	71 151		69 223
<b>TOTAL</b>	<b>72 497</b>	<b>70 268</b>	<b>72 497</b>		<b>70 268</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
d'exploitation		69 223	71 151		
financières			301		
exceptionnelles					

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59		59
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	480	480	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	85 703	85 703	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	682	682	
	Charges constatées d'avance	394	394	
TOTAUX		87 318	87 259	59
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	394
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>394</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

Les produits à recevoir concernent les subventions 2023 non encore perçues au 31.12.2023 pour 85703 €, le solde soit 655.62 € aux remboursements CPAM et aide service civique de fin 2023.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	86 359
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>86 359</b>



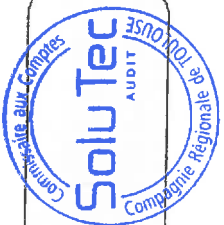
# ASEER ACTIVITES ET SUBVENTIONS 2023



FINANCEURS: subventions 2023	Montant comptabilisé	Montant Versé	Montant restant à encaisser
<b>CLAS</b>			
Etat	8 000	8 000	0
Région	5 000		5 000
Département	12 000		12 000
FONGEP	7 107	7 107	0
CAF 2023/2024	82 598.00	23 127.48	59 471
CAF 2022/2023 solde	-583.70	-583.70	0
Ville Toulouse 2023/2024	17 440.00	12 208.00	5 232
Ville Toulouse 2022/2023	17 000	17 000	0
<b>TOTAL CLAS</b>	<b>148 561</b>	<b>66 859</b>	<b>81 703</b>
<b>SANTE</b>			
Ville : MB - psycho	12 400	12 400	0
ARS psycho	4 000	4 000	0
Etat	2 000	1 000	1 000
<b>PARENTALITE</b>			
Etat	0	0	0
CAF	0	0	0
Ville Tlse	4 000	4 000	0
<b>TOTAL SANTE / PARENTALITE</b>	<b>22 400</b>	<b>21 400</b>	<b>1 000</b>
<b>ACTIVITE UNIVERS CITE D'ETE</b>			
Etat	4 000	4 000	0
Département	3 000		3 000
Ville	6 100	6 100	0
<b>ACTIVITE UNIVERS CITE D'ETE</b>	<b>13 100</b>	<b>10 100</b>	<b>3 000</b>
<b>Total</b>	<b>184 061</b>	<b>98 359</b>	<b>85 703</b>

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

DETAIL FONDS DEDIES AU 31.12.2023 : Organismes / Activités CLAS

Région	2 000 €
Département	7 200 €
CAF 2023/2024	49 559 €
VILLE TLSE 2023/2024	10 464 €

**Informations complémentaires :** Ressources issues de la convention avec la Caisse d'Allocations Familiales de la Haute Garonne. Il a été signé une convention d'objectifs et de financement avec le Directeur de la CAF pour une période du 01/09/2023 au 30/06/2024, afin de contribuer au financement de l'activité CLAS.  
Un acompte prévisionnel de 13 127.48 € a été encaissé le 16/10/2023, le solde, soit 59 471 € sera versé au cours de l'année 2024 sous réserve des disponibilités de crédits et la production de documents intermédiaires d'activité. Pour information, un second versement de 34 691.21 € a été effectué en février 2024. La totalité de la subvention a été constatée dans les comptes 2023.  
Il est précisé que le solde du financement de la période 2022/2023, a été perçu à l'exception d'une régularisation de 583.70 €.

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	69 223.00	71 151.00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	69 223.00	71 151.00

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



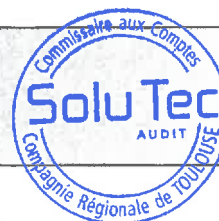
## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 353	2 353		
Personnel & comptes rattachés		2 644	2 644		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		7 378	7 378		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	30	30		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	49	49		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		3 354	3 354		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>15 809</b>	<b>15 809</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

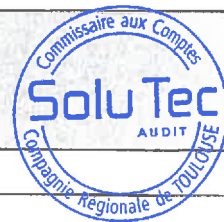
**CHARGES À PAYER**

Les autres dettes 3354 €, concernent le solde des défraiements des animateurs 2023, la provision pour honoraires commissaire aux comptes 2023.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	5 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 354
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>9 051</b>

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 045.00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

**HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
honoraires 2022 réglés en 2023	3 060	3 060
<b>Total</b>	<b>3 060</b>	<b>3 060</b>

## LES EFFECTIFS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>5.00</b>	<b>5.00</b>
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.00	4.00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

**COMMENTAIRE**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**INFORMATIONS SUR LA VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES 2023**

**1) Bénévolat :** En moyenne, 110 personnes sont intervenues à raison de 3.5 H par semaine, sur 35 semaines.

Valorisation au taux du SMIC majoré des cotisations sociales :

Soit valorisation bénévolat : 195 387 € ( 110 bénévoles X35 semaines X3.5 heures X 14.5 € )  
déduct.défralements : - 13 136 €

**COUT TOTAL 182 251 €**

**2) Mise à disposition locaux** valorisés pour l'année à **33 000 €**

**3) Personnel dans le cadre du service civique :** 2 personnes durant 6 mois, puis 2 autres personnes durant 2 mois, soit 16 mois à raison de 24H /semaine soit 104H/mois.

Soit 104 h x 16 MOIS X 14.50 € SOIT 24 128 €  
Déduction des prises en charges - 1 960 €  
Déduction règlements par ASEER - 1 788 €

**COUT REEL 20 380 €**