

Comptes annuels

Avenir Enfance

31/12/2023

Ce document contient 28 pages





Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	11
1.7	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	14
2	<i>Annexe</i>	15
2.1	Annexe	16

Comptes annuels



Avenir Enfance

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	2 868	2 868		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		2 868	2 868		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst.techniques, mat.out.industriels	41 177	35 808	5 368	4 058
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		41 177	35 808	5 368	4 058	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	84		84	84	
TOTAL		84		84	84	
Total I		44 129	38 676	5 452	4 142	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	34 415		34 415	26 565
	TOTAL		34 415		34 415	26 565
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	160 565		160 565	145 926
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		2 440		2 440	499	
Total II		197 421		197 421	172 990	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		241 550	38 676	202 873	177 132	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Avenir Enfance

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	41 102	33 304
	Réserves pour projet de l'entité		2 054
	Autres		
	Report à nouveau	24 044	24 044
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 007	5 743
	Situation nette (sous-total)	67 154	65 146
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		67 154	65 146
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	13 189	5 425
Total II		13 189	5 425
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	75 826	68 272
Total III		75 826	68 272
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 903	9 474
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	30 302	26 060
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	340	12
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	6 157	2 741
Total IV		46 702	38 288
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		202 873	177 132
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Avenir Enfance

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	96	132
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	29 562	38 955
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	249 596	250 966
	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	12 000	8 500
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 259	421
	Utilisations des fonds dédiés	5 425	11 278
	Autres produits	31	40
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	300 969	310 294
	Achats de marchandises		131
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	60 473	81 986
	Aides financières	1 500	
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 312	3 140
	Salaires et traitements	158 909	154 565
	Charges sociales	51 390	47 660
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 019	3 047
	Dotations aux provisions	7 554	9 574
	Reports en fonds dédiés	13 189	5 425
	Autres charges	1 904	862
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	301 254	306 394
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-284	3 899

Avenir Enfance

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 198	1 114
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 198	1 114
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 198	1 114
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		1 913	5 014
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	120	747
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	120	747
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		120	747
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		26	19
Total des produits (I + III + V)		303 287	312 156
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		301 280	306 413
EXCÉDENT OU DÉFICIT		2 007	5 743
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		604	
Prestations en nature		10 600	10 600
Bénévolat			
Total		11 204	10 600
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		11 204	10 600
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		11 204	10 600

Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	NS
20510000 LOGICIELS	2 868,00	2 868,00	
28051000 AMORT LOGICIEL	-2 868,00	-2 868,00	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	5 368,57	4 058,19	32.29
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQ	17 782,03	17 133,03	3.79
21830100 MATERIELS DE MUSIQUE	369,00	369,00	
21830200 MATERIELS DIVERS	11 779,23	11 779,23	
21840000 MOBILIER	11 247,12	7 566,07	48.65
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-15 431,45	-13 600,70	13.46
28183010 AMORTISSEMENT MATERIELS DE MUSIQUE	-369,00	-369,00	
28183020 AMORTISSEMENTS MATERIELS DIVERS	-11 779,23	-11 779,23	
28184000 AMORT MOBILIERS	-8 229,13	-7 040,21	16.89
Total Immobilisations corporelles	5 368,57	4 058,19	32.29
Autres immobilisations financières	84,00	84,00	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	84,00	84,00	
Total Immobilisations financières	84,00	84,00	
TOTAL Actif immobilisé	5 452,57	4 142,19	31.63
Autres	34 415,40	26 565,33	29.55
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR C	0,00	1 472,42	-100
43871000 CPAM	13,40	13,41	-0.07
44112000 CONSEIL GENERAL	600,00	0,00	NS
44119000 VILLE DE LILLE - CONTRAT DE VILLE	2 931,00	4 390,00	-33.23
44119800 VILLE DE LILLE - GPU	0,00	6 600,00	-100
44158500 C.A.F. DE LILLE	4 011,00	4 791,50	-16.29
44158600 C.A.F. DU NORD - FPT	3 170,00	3 170,00	
46700200 CROIX ROUGE FRANCAISE	1 490,00	0,00	NS
46700300 COMPAGNIE TIERS LIEUX	5 700,00	0,00	NS
46700700 CENTRE SOCIAL SALENGRO	0,00	4 700,00	-100
46700800 SPL EURALILLE	12 000,00	0,00	NS
46720000 CENTRE SOCIAL MOSAIQUE	0,00	180,00	-100
46721100 ITINERAIRES	3 555,00	0,00	NS
46792000 VILLE DE HELLEMMES	945,00	0,00	NS
46792100 CCAS HELLEMMES	0,00	1 248,00	-100
Total Créances	34 415,40	26 565,33	29.55
Disponibilités	160 565,38	145 926,08	10.03
51200000 BANQUE - CIC	11 079,94	7 571,10	46.35
51200500 CIC - LIVRET A	149 425,85	138 227,82	8.1
54100000 RÉGIE AVANCE	59,59	127,16	-53.14
Charges constatées d'avance	2 440,29	499,35	388.69
48600000 CHARGES CONTATEES D'AVANCE	2 440,29	499,35	388.69
Total Actif circulant	197 421,07	172 990,76	14.12
TOTAL ACTIF	202 873,64	177 132,95	14.53

Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Réserves pour projet de l'entité	41 102,02	33 304,83	23.41
10680000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	41 102,02	33 304,83	23.41
Autres réserves	0,00	2 054,00	-100
10688000 RESERVES DIVERSES	0,00	2 054,00	-100
Report à nouveau	24 044,88	24 044,88	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	24 044,88	24 044,88	
Résultat de l'exercice	2 007,47	5 743,19	-65.05
Résultat de l'exercice	2 007,47	5 743,19	-65.05
Sous-total : Situation nette	67 154,37	65 146,90	3.08
Subventions d'investissement	0,00	0,00	NS
13100000 Subventions d'équipement	2 387,67	2 387,67	
13900000 SUBVENTION INSCRITE AU C/R	-2 387,67	-2 387,67	
Total I	67 154,37	65 146,90	3.08
Fonds dédiés	13 189,80	5 425,00	143.13
19400000 FONDS DEDIES	13 189,80	5 425,00	143.13
Total II	13 189,80	5 425,00	143.13
Provisions pour charges	75 826,56	68 272,20	11.07
15300000 PROVISION INDEMN. DEPART RETRAITE	75 826,56	68 272,20	11.07
Total III	75 826,56	68 272,20	11.07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 903,75	9 474,77	4.53
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	1 918,04	2 631,59	-27.11
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	7 985,71	6 843,18	16.7
Dettes fiscales et sociales	30 302,15	26 060,46	16.28
42820000 PROV. CONGES PAYES	13 847,00	11 194,00	23.7
43100000 CHARGES URSSAF	5 382,08	5 021,25	7.19
43703000 RETRAITE HUMANIS	1 470,90	1 367,92	7.53
43750000 MUTUELLE CIC	178,86	161,06	11.05
43780000 PREVOYANCE VAUBAN	863,20	827,51	4.31
43790000 MEDECINE DU TRAVAIL	118,50	164,14	-27.81
43796000 URSSAF / ARTISTES AUTEURS (EX MDA)	58,00	16,00	262.5
43820000 PROV.CHGES SOC./CONGES PAYES	4 985,00	4 033,00	23.61
43861000 CPAM	787,84	787,84	
44200000 ETAT - PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	101,22	113,67	-10.95
44400000 ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	26,00	19,00	36.84
44863000 FORMATION CONTINUE	2 483,55	2 355,07	5.46
Autres dettes	340,00	12,00	NS
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	340,00	12,00	NS
Produits constatés d'avance	6 157,01	2 741,62	124.58
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 157,01	2 741,62	124.58



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 10 / 28

Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	96,00	132,00	-27.27
75610000 ADHESIONS	96,00	132,00	-27.27
Ventes de prestations de service	29 562,06	38 955,63	-24.11
70620000 ACTIVITES D'ANIMATIONS	29 562,06	38 534,80	-23.28
70623000 REMBOURSEMENT FRAIS MATERIEL	0,00	420,83	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	249 596,00	250 966,67	-0.55
74211000 ETAT - CONTRAT VILLE	90 580,00	83 330,00	8.7
74211200 CONSEIL REGIONAL - VIE ASSOCIATIVE	0,00	1 820,00	-100
74211500 CONSEIL REGIONAL - CULTURE	6 000,00	6 000,00	
74217600 ASP - SERVICE CIVIQUE	620,00	946,67	-34.51
74231000 CONSEIL GENERAL	2 000,00	0,00	NS
74239000 METROPOLE EUROPEENNE DE LILLE	8 000,00	8 000,00	
74242000 VILLE DE LILLE - CONTRAT VILLE	54 170,00	55 430,00	-2.27
74243000 VILLE DE LILLE - PARENTALITE	5 980,00	5 980,00	
74244000 VILLE DE LILLE - ACTION SOCIALE	5 100,00	5 100,00	
74244500 CLSPD	2 500,00	2 500,00	
74246000 VILLE DE LILLE - ACTIONS EDUCATIVES	12 525,00	12 525,00	
74246500 VILLE DE LILLE - CULTURE	15 000,00	15 000,00	
74248000 VILLE DE LILLE - G.P.U	20 000,00	28 200,00	-29.08
74248500 VILLE DE LILLE - JEUNESSE	9 700,00	9 700,00	
74258500 C.A.F. DU NORD - REAAP	8 481,00	10 095,00	-15.99
74258600 C.A.F DU NORD - FPT	6 340,00	6 340,00	
74550000 VILLE DE WATTIGNIES	2 600,00	0,00	NS
Contributions financières	12 000,00	8 500,00	41.18
75510000 CONTRIB. FINANCIERES AUTRES ORGANISMES	12 000,00	8 500,00	41.18
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	4 259,35	421,85	909.68
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	3 930,71	0,00	NS
79124000 TRANSFERT DE CHARGES	328,64	421,85	-22.1
Utilisations des fonds dédiés	5 425,00	11 278,00	-51.9
78940000 REPORT RESSOURCES NON UTILISEES	5 425,00	11 278,00	-51.9
Autres produits	31,50	40,00	-21.25
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1,50	10,00	-85
75810200 DONS DE PARTICULIERS	30,00	30,00	
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>300 969,91</i>	<i>310 294,15</i>	<i>-3</i>
Achats de marchandises	0,00	131,85	-100
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	131,85	-100
Autres achats et charges externes	60 473,90	81 986,55	-26.24
60221000 COMBUSTIBLES	20,00	0,00	NS
60611000 EAU GAZ ELEC	4 821,61	4 788,93	0.68
60630000 FOURNT. ENTRETIEN & PETIT E	737,00	758,19	-2.79
60630500 PETITS EQUIPEMENTS, PETIT MOBILIER	1 162,24	3 101,93	-62.53
60635000 FOURNITURE ATELIER ACT	3 963,08	5 023,15	-21.1
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 040,12	935,16	11.22
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	53,73	310,15	-82.68
60681000 ALIMENTATION BOISSON	63,11	149,12	-57.68
60682000 PHARMACIE	0,00	3,87	-100
60688000 AUTRES FOURNITURES	1 199,64	1 690,46	-29.03
60900000 RABAIS REMISES RIST. SUR ACHATS	-5,00	-15,00	-66.67
61200000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	835,20	835,20	

Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
61300000	LOCATIONS	1 269,24	1 179,34	7.62
61310000	ABONNEMENT LOGICIEL INFORMATIQUE	450,86	328,25	37.35
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	165,00	100,00	65
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 776,43	0,00	NS
61520000	ENTR. ET REPARATIONS S/ B. IMMOBILIER	1 663,92	1 663,92	
61560000	MAINTENANCE	593,50	562,56	5.5
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	2 091,92	1 910,50	9.5
61610000	PRIMES D'ASSURANCE	120,06	76,28	57.39
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	294,15	198,22	48.4
62260000	HONORAIRES	4 125,00	3 803,80	8.44
62261000	HONORAIRES COM AUX COMPTES	2 668,00	2 500,00	6.72
62261500	HONORAIRES PAIE	2 144,88	2 128,56	0.77
62262000	HONORAIRES INTERVENANTS PROJETS	15 837,36	34 330,33	-53.87
62262100	HONORAIRES DIVERS	77,50	28,00	176.79
62340000	CADEAUX AU PERSONNEL	750,00	1 000,00	-25
62370000	PUBLICATION IMPRIMERIE	2 168,19	2 018,17	7.43
62371000	IMPRESSIONS EXTERNALISEES	1 302,55	400,01	225.63
62375000	EDITION DVD, CD, RECUEILS	0,00	4 124,79	-100
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 595,27	1 259,57	26.65
62511000	DEPLACEMENTS METRO GROUPE	285,35	289,80	-1.54
62515000	PRESTATAIRES : FRAIS ANNEXES	2 834,20	4 299,57	-34.08
62570000	RECEPTIONS	1 028,09	728,69	41.09
62630000	POSTE AFFRANCHISSEMENT	0,00	69,60	-100
62640000	INTERNET	497,88	478,57	4.03
62650000	FRAIS DE TELEPHONE	152,28	144,00	5.75
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	383,70	374,05	2.58
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	239,64	231,88	3.35
67200000	charges sur exercices antérieurs	68,20	176,93	-61.45
Aides financières		1 500,00	0,00	NS
65700000	SUBVENTIONS VERSÉES PAR L'ASSOCIATION	1 500,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés		3 312,62	3 140,98	5.46
63330000	PART EMPL FORM PROF CONTINUE	3 312,62	3 140,98	5.46
Salaires et traitements		158 909,55	154 565,31	2.81
64110000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	149 288,08	140 767,31	6.05
64120000	PROV. CONGES PAYES	2 653,00	485,95	445.94
64130000	INDEMNITES COMPLEMENTAIRES	1 285,62	1 695,09	-24.16
64131000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 000,00	10 000,00	-50
64132000	GRATIFICATION DE STAGE	0,00	861,90	-100
64142000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	63,00	0,00	NS
64142500	INDEMNITE FORFAIT - SERVICE CIVIQUE	619,85	755,06	-17.91
Charges sociales		51 390,50	47 660,22	7.83
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	30 107,88	28 763,72	4.67
64530000	COTISATIONS RETRAITE HUMANIS	9 408,50	9 018,52	4.32
64540000	ASSEDIC	6 324,11	5 996,36	5.47
64550000	MUTUELLE CIC CM	1 073,40	966,60	11.05
64580000	PREVOYANCE	2 830,61	2 688,11	5.3
64580200	CHARGES /PROV. CHARGES PERSONNEL	952,00	-594,00	-260.27
64750000	COT MEDECINE DU TRAVAIL	474,00	650,91	-27.18
64880000	FORMATION DU PERSONNEL	220,00	170,00	29.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 019,67	3 047,82	-0.92
68112000	DOTATIONS AMORT. IMMOBILISATIONS CORP.	3 019,67	3 047,82	-0.92
Dotations aux provisions		7 554,36	9 574,19	-21.1
68150000	DOTATIONS AUX PROV. POUR RISQUES	7 554,36	9 574,19	-21.1
Reports en fonds dédiés		13 189,80	5 425,00	143.13
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER	13 189,80	5 425,00	143.13

Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Autres charges	1 904,07	862,63	120.73
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT	102,00	148,00	-31.08
65165000 DROITS EXPOSITION	1 800,00	600,00	200
65800000 CHARGES DIVERSES GESTI	2,07	114,63	-98.19
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>301 254,47</i>	<i>306 394,55</i>	<i>-1.68</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-284,56</i>	<i>3 899,60</i>	<i>-107.3</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 198,03	1 114,99	97.13
76800000 PRODUITS FINANCIERS	2 198,03	1 114,99	97.13
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 198,03</i>	<i>1 114,99</i>	<i>97.13</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>2 198,03</i>	<i>1 114,99</i>	<i>97.13</i>
<i>Résultat courant avant impôt</i>	<i>1 913,47</i>	<i>5 014,59</i>	<i>-61.84</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	120,00	747,60	-83.95
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	0,00	697,60	-100
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	120,00	50,00	140
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>120,00</i>	<i>747,60</i>	<i>-83.95</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>120,00</i>	<i>747,60</i>	<i>-83.95</i>
Impôts sur les bénéfices	26,00	19,00	36.84
69510000 IMPOT SUR LES SOCIETES	26,00	19,00	36.84
Total des produits	303 287,94	312 156,74	-2.84
Total des produits	303 287,94	312 156,74	-2.84
<i>Total des produits</i>	<i>303 287,94</i>	<i>312 156,74</i>	<i>-2.84</i>
Total des charges	301 280,47	306 413,55	-1.68
Total des charges	301 280,47	306 413,55	-1.68
<i>Total des charges</i>	<i>301 280,47</i>	<i>306 413,55</i>	<i>-1.68</i>
Excédent ou déficit	2 007,47	5 743,19	-65.05

Avenir Enfance

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022	%
Dons en nature	604,98	0,00	NS
87000000 DONS EN NATURE	604,98	0,00	NS
Prestations en nature	10 600,00	10 600,00	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	10 600,00	10 600,00	
Total contributions volontaires en nature	11 204,98	10 600,00	5.71
Mises à disposition gratuite de biens	11 204,98	10 600,00	5.71
86100000 MISE A DISPO. GRATUITE DE BIENS	11 204,98	10 600,00	5.71
Total charges des contributions volontaires en nature	11 204,98	10 600,00	5.71
Total	0,00	0,00	NS

Annexe





KPMG ESC & GS
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul Cedex

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 80
Site internet : www.kpmg.fr

AVENIR ENFANCE

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31/12/2023
Montants exprimés en EUR***

Table des matières

1	Objet social	iii
2	Nature et périmètre des activités	iii
3	Description des moyens mis en œuvre	iii
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	iv
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	iv
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	iv
5	Principes et méthodes comptables	v
5.1	Principes généraux	v
5.1.1	Changement de méthode comptable	v
5.1.2	Changements d'estimation	v
5.1.3	Corrections d'erreurs	v
5.2	Principales méthodes comptables	v
6	Informations relatives aux postes du bilan	vi
6.1	Actif immobilisé	vi
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	vi
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	vi
6.1.3	Immobilisations incorporelles	vi
6.1.4	Immobilisations corporelles	vii
6.1.5	Immobilisations financières	vii
6.2	Actif circulant	viii
6.2.1	Créances	viii
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	viii
6.5	Fonds propres	ix
6.5.1	Tableau de variation des Fonds propres	ix
6.5.2	Subventions d'investissement	ix
6.5.3	Fonds dédiés	ix
6.6	Provision pour risques et charges	ix
6.7	Dettes	x
6.7.1	Etat des dettes	x
6.7.2	Charges à payer	x
6.7.3	Produits constatés d'avance	x
7	Informations relatives au Compte de résultat	xi
7.1	Produits du compte de résultat	xi
7.2	Contributions volontaires en nature	xi

**AVENIR ENFANCE**

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos 31/12/2023

Montants exprimés en EUR

KPMG ESC & GS

8	Autres informations	xii
8.1	Informations relatives aux dirigeants	xii
8.2	Effectifs	xii
8.3	Engagement hors bilan	xii

1 Objet social

L'association Avenir Enfance a pour objet de :

Permettre à chacun de s'épanouir et de trouver la place de citoyen qui lui revient, d'assurer au mieux son rôle social, de favoriser la reconnaissance et l'appartenance sociale, sans discrimination, de lutter contre l'exclusion sociale, de favoriser le développement personnel et le développement de la citoyenneté, dans la vie quotidienne et sur le territoire de proximité.

2 Nature et périmètre des activités

L'association Avenir Enfance est un « Acteur Culturel de Transformations Sociales » qui développe, depuis 1998, des projets de territoire, principalement dans différents quartiers « prioritaires » lillois.

En plus de 20 années d'activités, l'association Avenir Enfance s'est constitué une solide expérience en matière d'actions culturelles à destination de différents publics (jeunes enfants, enfants, jeunes, adultes, familles, professionnels de l'éducation, de l'insertion, du social, de la culture...), en tous lieux (dans la rue, sur les places, en pied d'immeuble, dans les écoles, collèges, centres sociaux...).

3 Description des moyens mis en œuvre

L'association s'appuie sur un large réseau de partenaires institutionnels, associatifs mais aussi d'artistes et d'équipements culturels.

La Ville de Lille met à disposition de l'association gratuitement des locaux à Lille pour lui permettre de réaliser ses actions.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été marqué par les faits caractéristiques d'importance significative suivants :

- Différents avenants à la convention collective :
 - Au 01/01/2023, évolution des valeurs du point (valeur V1 : passage de 6.61€ à 6.85€ et valeur V2 : passage de 6.37€ à 6.50€),
 - Au 01/11/2023, évolution du coefficient du groupe A, indice de base du salaire par rapport à la valeur V1 (passage de 250 points en 2023 à 257 points),
- Un sinistre survenu en début d'année (surtension sur le réseau électrique du bâtiment) a obligé l'association à faire des achats de matériels et à réaliser des interventions de maintenance supplémentaires. Ces achats ont été compensés par la prise en charge de l'assurance,
- L'arrêt de la Cour de cassation aux termes duquel il est désormais jugé que le salarié malade acquiert des congés payés pendant les périodes de suspension du contrat de travail pour maladie non professionnelle et pour accident du travail au-delà d'un an. Aucun salarié de l'association n'est concerné.

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture de l'exercice, un nouvel avenant à la convention collective est à noter applicable au 01/01/2024. Il prévoit les dispositions suivantes :

- L'évolution de 5 points des coefficients des groupes B, C et D qui passeront respectivement à 265 (260 actuels), 285 (280 actuels) et 305 points (300 actuels). Cela concerne 1 salariée du groupe B, 1 du groupe C et 2 du groupe D,
- L'évolution des valeurs du point : valeur V1 passage de 6,85 € à 7,01 € et valeur V2, passage de 6,50 € à 6,60 €.

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 *Changement de méthode comptable*

L'entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable.

5.1.2 *Changements d'estimation*

L'entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 *Corrections d'erreurs*

L'entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1.

6 Informations relatives aux postes du bilan

6.1 Actif immobilisé

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	31/12/2022	Variations de l'exercice			31/12/2023
		+	-	Virements	
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	De poste à poste	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement					-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 868				2 868
Autres immobilisations incorporelles					-
Immobilisations incorporelles en cours					-
Total Immobilisations incorporelles	2 868	-	-	-	2 868
Terrains					-
Constructions					-
Install. techniques, matériel, outillage					-
Autres immobilisations corporelles	36 847	4 330			41 177
Immobilisations corporelles en cours					-
Total Immobilisations corporelles	36 847	4 330	-	-	41 177
Participations et créances rattachés					-
Autres titres immobilisés					-
Prêts					-
Autres immobilisations financières	84				84
Total Immobilisations financières	84	-	-	-	84
Total	39 799	4 330	-	-	44 129

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	31/12/2022	Variations de l'exercice			31/12/2023
		+	-	Virements	
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Réaffectation d'immos	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Frais d'établissement					-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 868				2 868
Autres immobilisations incorporelles					-
Total Immobilisations incorporelles	2 868	-	-	-	2 868
Terrains					-
Constructions					-
Install. techniques, matériel, outillage					-
Autres immobilisations corporelles	32 789	3 020			35 809
Immobilisations corporelles en cours					-
Total Immobilisations corporelles	32 789	3 020	-	-	35 809
Total	35 657	3 020	-	-	38 677

6.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

6.1.3.1 Modalités d'amortissements

Pour les immobilisations incorporelles non amortissables, il est constaté une provision pour dépréciation lorsque la valeur de réalisation à la clôture de l'exercice est inférieure à son prix d'achat.

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels	L	1 à 3 ans

6.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

6.1.4.1 Principaux mouvements

Les acquisitions de l'année correspondent à l'aménagement d'un stockage en mezzanine pour 3 681,05 € et l'achat d'un ordinateur pour 649 €.

6.1.4.2 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée d'amortissement
Installations techniques	L	3 ans
Matériel de bureau et informatique	L	3 à 5 ans
Mobilier	L	3 à 5 ans

6.1.5 Immobilisations financières

Catégories d'immobilisations	Montant Net	
	31/12/2023	31/12/2022
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	84	84

6.2 *Actif circulant*

6.2.1 *Créances*

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

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	84	-	84
Créances rattachées à des participations	-		-
Prêts (1)	-		-
Autres	84		84
Créances de l'actif circulant	34 415	34 415	-
Clients douteux ou litigieux		-	-
Autres créances clients		-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13	13	-
Etat et autres collectivités publiques	10 712	10 712	-
Débiteurs divers	23 690	23 690	-
Charges constatées d'avance	2 440	2 440	
Total	36 940	36 856	84

6.2.1.1 *Charges constatées d'avance et écart de conversion actif*

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 2 440,29 € et sont constituées de charges relatives à l'exploitation.

6.2.1.2 *Produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant brut
Autres produits	13
Organismes sociaux	13
Total	13

6.3 *Tableau des dépréciations de l'Actif*

Néant

6.4 Fonds propres

6.4.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Réserves	33 305	5 743	2 054		41 102
Autres réserves	2 054			2 054	-
Report à nouveau	24 045				24 045
Résultat de l'exercice	5 743	- 5 743	2 007		2 008
Situation nette	65 147				67 154
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	65 147	-	4 061	2 054	67 154

6.4.2 Subventions d'investissement

Subventions d'investissement	31/12/2022	Variations de l'exercice		31/12/2023
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal	2 388			2 388
Quotes-parts virées au résultat	2 388			2 388
Montant net en fonds propres	-			-

6.4.3 Fonds dédiés

Fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice		A la clôture de l'exercice	
	Montant global	Augmentation	Diminutions	Montant global	dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Sur Subventions d'exploitation					
Ville de Lille - Laboratoires de Mémoire 2022	4 818		4 818	-	
Région - Résidence 2022	607		607	-	
Ville de Lille - Laboratoires de Mémoire 2023		1 770		1 770	
Ville de Wattignies - Laboratoires de Mémoire 2023		2 252		2 252	
Région - Résidence 2023		9 168		9 168	
TOTAL	5 425	13 190	5 425	13 190	-

6.5 Provision pour risques et charges

Provisions	31/12/2022	Variations de l'exercice		31/12/2023
		Augmentation	Diminutions	
Provisions pour litiges prud'hommal				-
Provision d'indemnité de départ à la retraite	68 272	7 554		75 827
Autres provisions pour charges				-
Total	68 272	7 554	-	75 827

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été constituée selon les modalités suivantes :

- Indemnité : jusqu'à 10 ans d'ancienneté : ¼ de mois de salaire par année d'ancienneté et au-delà de 10 ans d'ancienneté : 1/3 de mois de salaire par année d'ancienneté, comme le prévoit la convention collective de l'animation,
- Taux d'actualisation : 3.50 %
- Taux de charges sociales : 36 %
- Age de départ en retraite : 67 ans.

6.6 Dettes

6.6.1 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 904	9 904		
Personnel et comptes rattachés	18 832	18 832		
Sécurité sociale et autres organismes	8 859	8 859		
Etat et autres collectivités publiques	2 611	2 611		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	340	340		
Produits constatés d'avance	6 157	6 157		
Total	46 703	46 703	-	-

6.6.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant brut
Fournisseurs	7 986
Factures non parvenues	7 986
RRR à accorder at autres avoirs	
Congés payés et RTT	18 832
Congés provisionnés	13 847
Charges sociales sur congés payés	4 985
Autres dettes fiscales et sociales	26
Etat	26
Total	26 844

6.6.3 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance d'un montant de 6 157,01 € concernent des produits d'exploitation.

7 Informations relatives au Compte de résultat

7.1 Produits du compte de résultat

Montants en K€	2023	2022
Cotisations	96	132
Ventes de biens et services	29 562	38 956
<i>- dont activités d'animations</i>	<i>29 562</i>	<i>38 535</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	249 596	250 967
Contributions financières	12 000	8 500
Reprises sur amort. dépr. prov. & transferts de charges	4 259	422
Utilisations des fonds dédiés	5 425	11 278
Autres produits	32	40
Total	300 970	310 294

7.2 Contributions volontaires en nature

L'entité bénéficie d'une mise à disposition de locaux situés à Lille, rue Clémenceau, par la Ville de Lille. La surface des locaux est de 106 m2 et la valeur locative est fixée à 100 € par m2, soit 10 600 € par an.

D'autre part, l'entité a bénéficié en 2023 de dons de fournitures pour les arts plastiques et de socles de présentation pour les expositions par le Géant des Beaux-Arts. Ces dons représentent 604,98 € et ont été valorisés par le donateur.



8 Autres informations

8.1 Informations relatives aux dirigeants

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit notamment la publication dans le compte financier de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Une réponse ministérielle du 28 février 2008 précise que les informations ne doivent pas être individualisées par personne physique. En effet, cela reviendrait à divulguer la rémunération de certains salariés, informations considérées comme confidentielles.

8.2 Effectifs

L'effectif de l'association au 31/12/2023 est de 5 salariés qui représentent 4,78 E.T.P.

8.3 Engagement hors bilan

Néant