

Stéphane BAVOIS

Alexandre BEAUDEAU

Cyril DESCHELLETTE

Esmeralda GONZALEZ

Estelle MASANTE

Sylvaine MOUTON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **TROTTE MENU**

Association régie par la loi de 1901

Siège Social : 138, Route du Médoc  
33110 – LE BOUSCAT

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

### **Mérignac**

21, Avenue Ariès

BP 20023

33702 Mérignac Cedex

Tél : 05 56 34 60 00

Fax : 05 56 13 05 11

Email : [mel@audial.fr](mailto:mel@audial.fr)

<http://www.audial.fr>

## TROTTE MENU

Association régie par la loi de 1901

Siège social : 138, Route du Médoc – 33110 L'E BOUSCAT

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association TROTTE MENU,

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

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

#### Fondement de l'opinion

##### *Référentiel d'audit*

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

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

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 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 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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

### **Informations données dans le rapport d'activité financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **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.

Fait à Mérignac, le 13 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



**AUDIAL**

représenté par Cyril DESCHELLETTE

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	5 500	4 661	839	1 170
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	31 555	27 403	4 153	3 750
	Autres immobilisations corporelles	13 084	7 880	5 203	5 940
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	91		91	91
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>50 231</b>	<b>39 944</b>	<b>10 287</b>	<b>10 951</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	326		326	326
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	632		632	482
	Autres créances	51 010		51 010	46 283
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	37 393		37 393	25 905
	Charges constatées d'avance	46		46	46
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>89 407</b>		<b>89 407</b>	<b>73 042</b>
	Frais d'émission d'emprunt à éteindre (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>139 637</b>	<b>39 944</b>	<b>99 693</b>	<b>83 993</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	47 669	57 671
	Résultat de l'exercice	1 954	(10 002)
	<b>Total des fonds propres</b>	49 623	47 669
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds dédiés	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 353	1 538
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	1 353	1 538
	<b>Total des fonds associatifs</b>	50 976	49 206
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	184	171
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 593	7 656
	Dettes fiscales et sociales	37 673	26 258
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	318	318
	Autres dettes	1 950	385
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	48 717	34 787
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	99 693	83 993
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 954,37	(10 002,28)
	(1) Dont à moins d'un an	48 717	34 787
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	184	171
	ENGAGEMENTS DONNES		

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 055	956
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	55 954	55 048
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	314 588	262 401
	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	669	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	14	1
Total des produits d'exploitation		372 279	318 406
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	13 223	13 847
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	42 978	37 914
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 330	3 864
	Salaires et traitements	244 112	209 784
	Charges sociales	62 414	59 619
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 169	2 318
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1	50
Total des charges d'exploitation		369 229	327 396
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 050	(8 990)

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>3 050</b>	<b>(8 990)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	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		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 280	1 197
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 280</b>	<b>1 197</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 280)</b>	<b>(1 197)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>1 770</b>	<b>(10 187)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	185	185
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>185</b>	<b>185</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</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>185</b>	<b>185</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>372 463</b>	<b>318 591</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>370 509</b>	<b>328 593</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>1 954</b>	<b>(10 002)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		33 915	32 769
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>33 915</b>	<b>32 769</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		33 915	32 769
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>33 915</b>	<b>32 769</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du Commerce et au règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations énoncées par l'Autorité des Normes Comptables.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **99 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **372 463** euros et un total **charges** de **370 509** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 954** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

### Immobilisations

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Amortissements

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

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Annexe libre

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Conséquences de l'évènement Covid-19 :

non significatives en 2023

#### Informations générales complémentaires

##### *Objet Social*

L'association a pour but de proposer aux familles un espace d'accueil quotidien et collectif pour les enfants (crèche ou halte-garderie).

Cet espace, lieu d'éveil et d'expérimentation, favorise le développement harmonieux des capacités psychomotrices et cognitives des enfants par des méthodes d'éveil et destimulations sensori-motrices.

##### *Ressources*

Les ressources de l'association sont constituées :

- des cotisations annuelles ;
- des subventions publiques ;
- des dons manuels et aides privées que l'association peut recevoir ;
- de toute autre ressource non interdite par les lois et règlements en vigueur.

##### *Subventions reçues*

Les subventions sont enregistrées en fonction des montants alloués chaque année par les organismes.

Si le contrat prévoit une clause de révision du montant de la subvention en fonction des états financiers définitifs de l'Association, un produit constaté d'avance ou un produit à recevoir est, le cas échéant, constaté à la clôture.

##### **Concours Publics**

###### **- CAF**

Au titre de l'année 2023, la subvention CAF comptabilisée s'élève à 129 917.86 € (dont 90 942.50 € versés en banque et 38 975.36 € de produits à recevoir).

###### **- MSA**

Au titre de l'année 2023, la subvention MSA est nulle.

## Annexe libre

### Subventions d'exploitation

#### - Collectivités Territoriales

La Commune du Bouscat a attribué au titre de 2023 une subvention de 147 300 €, entièrement versée au 31/12/2023.

Elle n'a pas attribué en 2023 de subvention exceptionnelle.

#### - CAF

\* Une aide financière au fonctionnement a été allouée pour 2023 concernant l'action "Multi-Accueil".

Le montant enregistré en produit dans les comptes au 31/12/2023 s'élève à 12 000 € (dont 8 400 € versés en banque et 3 600 € de produits à recevoir).

\* Une aide financière "Bonus Territoire" a été allouée pour 2023

Le montant enregistré en produit dans les comptes au 31/12/2023 s'élève à 20 000 € (dont 14 000 € versés en banque et 6 000 € de produits à recevoir).

### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

#### Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être communiqués.

Aucune rémunération ni avantage en nature n'a été versé au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles.

#### Effectif moyen

L'effectif moyen du personnel est de 9 salariés pour 2023, y inclus 1 personne en moyenne en Contrat d'accompagnement dans l'emploi.

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## Annexe libre

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans et plus	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	100
55 à 59 ans	6 à 10 ans	10 292
45 à 54 ans	11 à 20 ans	141
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total (Passif Social)		10 533

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les cadres / 62 ans pour les non cadres
- départ volontaire
- turn over calculé en tenant compte des entrées et sorties (démissions uniquement) sur les 3 dernières années (2020 à 2022)
- taux d'évolution salariale 1,5%
- taux d'actualisation 3.20%
- taux de charges sociales 45% pour les cadres / 33% pour les non cadres

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 674				174	5 500
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 317		1 504		266	31 555
	Instal., agencement, aménagement divers	9 874					9 874
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 210					3 210
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49 075		1 504		440	50 139
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	91					91
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91					91
TOTAL		49 166		1 504		440	50 231

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 504	331	174	4 661
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 567	1 101	266	27 403
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 548	623		5 171
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 596	113		2 709
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>38 215</b>	<b>2 169</b>	<b>440</b>	<b>39 944</b>
<b>TOTAL</b>		<b>38 215</b>	<b>2 169</b>	<b>440</b>	<b>39 944</b>

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	632	632	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	254	254	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	618	618	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	48 575	48 575	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 563	1 563	
	Charges constatées d'avance	46	46	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>51 687</b>	<b>51 687</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	184	184		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 593	8 593		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	18 738	18 738		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 281	15 281		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 654	3 654		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	318	318		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 950	1 950		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>48 717</b>	<b>48 717</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	57 671	(10 002)			47 669
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 002)	10 002	1 954		1 954
<b>Situation nette</b>	<b>47 669</b>		<b>1 954</b>		<b>49 623</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 538			185	1 353
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>49 206</b>		<b>1 954</b>	<b>185</b>	<b>50 976</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 847			1 847
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 847			1 847
Quotes-parts virées au compte de résultat	309	185		494

L'Association a reçu en 2021 une subvention de GIRONDE HABITAT d'un montant de 1846.80 €, pour le financement de matériels d'aménagement d'un espace vert, comptabilisés en immobilisations.

La subvention est rapportée au résultat sur 10 ans, durée d'amortissement des matériels.

## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>36 190</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>184</b>
CAP ARRETE COMPTE CC	184	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 901</b>
CAP EAU BX METROPOLE	123	
CAP ELECTRICITE EDF	330	
CAP MEDECINE DU TRAVAIL	306	
CAP MBA MPCA+ SOCIAL	4 743	
CAP PREPARAT° AGA		
CAP HONORAIRES CAC AUDIAL	1 400	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>27 222</b>
CAP MORIN/REQUALIF MALADIE PRO	223	
CAP CONGES A PAYER	12 803	
CAP CP CP LT BAUDIAUX	5 317	
CAP CHARGES S/CONGES A PAYER	3 755	
CAP CHGES S/CP LT CAP CP BAUDIAUX	1 595	
CAP TAXE SUR SALAIRES		
CAP FORMAT° CONTINUE	3 528	
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>		<b>318</b>
FNP DARTY 2012 IMMOBILISAT°	318	
<b>Autres dettes</b>		<b>1 565</b>
CAP/CHORUM/MAINTIEN SAL.	1 565	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			46
CPA LOCATIONS MATERIEL		46	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			46

## Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics				130 500		130 500
Subventions d'exploitation		3 258	147 300	33 530		184 088
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>3 258</b>	<b>147 300</b>	<b>164 030</b>		<b>314 588</b>

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ASP SUBVENT° AIDE CAE CUI		3 258	
SUBVENT° CAF	130 500		
CAF AIDE FINANCEMENT FONCTIONNEMENT		12 000	
CAF AIDE BONUS TERRITOIRE		20 000	
CAF AIDE EXCEPTIONNELLE COVID		1 530	
SUBVENT° MAIRIE LE BOUSCAT		147 300	
<b>Totalisation</b>	<b>130 500</b>	<b>184 088</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
MISE A DISPOSITION LOCAUX / MAIRIE DU BOUSCAT	33 915	32 769
Bénévolat	33 915	32 769
<b>Total</b>	<b>33 915</b>	<b>32 769</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
MISE A DISPOSITION LOCAUX / MAIRIE DU BOUSCAT	33 915	32 769
Prestations	33 915	32 769
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

