



SARL au capital de 50 000 euros • RCS
APE 6920Z • TVA intracommunautaire
Inscrite à l'ordre des experts-comptables

LA VOUTE NUBIENNE

SIRET : 44526031800057

**7 Passage Voltaire
78420 CARRIERES-SUR-SEINE**

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2022 au 31/08/2023

SOMMAIRE

Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Bilan association détaillé	7
ACTIF	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>Stocks en cours</i>	7
PASSIF	9
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	9
<i>Dettes</i>	9
<i>Engagements reçus</i>	9
<i>Engagements donnés</i>	9
Compte de résultat association détaillé	10
<i>Produits d'exploitation</i>	10
<i>Autres produits d'exploitation</i>	10
<i>Produits financiers</i>	10
<i>Produits exceptionnels</i>	10
<i>Charges d'exploitation</i>	10
<i>Charges financières</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	12
Liste des immobilisations	13
Annexes Associations 2023	15

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'association LA VOUTE NUBIENNE que vous nous avez confiée pour l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 837 408,98 Euros
- Chiffre d'affaires : 41 135,38 Euros
- Résultat net comptable : 29 835,61 Euros

Fait à Nîmes, le 09/02/2024

EUZIERE – EXPERTISE-COMPTABLE

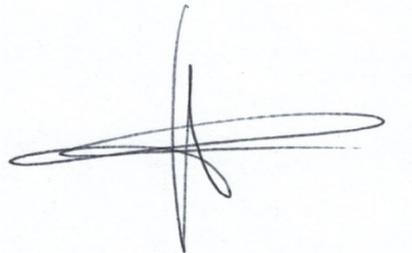
Société d'expertise-comptable

Membre du Conseil Régional de Montpellier

Représentée par :

Marjorie EUZIERE

Expert-comptable



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	113 477	69 716	43 761	25 040	18 721
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	1 186	
TOTAL (I)	116 991	70 523	46 467	27 746	18 721
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	10 886		10 886	7 092	3 794
. Organismes sociaux				1 296	- 1 296
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	176 317		176 317	174 427	1 890
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000		50 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	553 739		553 739	334 999	218 740
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	790 942		790 942	517 814	273 128
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	907 932	70 523	837 409	545 560	291 849

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	182 255	156 541	25 714
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	29 836	25 714	4 122
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	212 090	182 255	29 835
Provisions pour risques et charges	10 463	8 356	2 107
TOTAL (II)	10 463	8 356	2 107
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	16	17 803	- 17 787
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	62 575	71 875	- 9 300
Autres	87 155	53 039	34 116
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	465 109	212 233	252 876
TOTAL (IV)	614 856	354 949	259 907
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	837 409	545 560	291 849
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	41 135		41 135	125 368	- 84 233	-67,19
Montants nets produits d'expl.	41 135		41 135	125 368	- 84 233	-67,19
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 780 256	2 197 836	- 417 580	-19,00
Cotisations			420	50	370	740,00
Autres produits			96 437	110 727	- 14 290	-12,91
Reprise de provisions						
Transfert de charges			11 739	3 821	7 918	207,22
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 888 852	2 312 434	- 423 582	-18,32
Total des produits d'exploitation (I)			1 929 987	2 437 802	- 507 815	-20,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			96	704	- 608	-86,36
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change			302		302	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			398	704	- 306	-43,47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 695	222	1 473	663,51
Sur opérations en capital			2 128	299	1 829	611,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				12 600	- 12 600	-100
Total des produits exceptionnels (IV)			3 823	13 121	- 9 298	-70,86
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	80 751	221 244	- 140 493	-63,50
Services extérieurs	216 831	340 251	- 123 420	-36,27
Autres services extérieurs	542 915	970 121	- 427 206	-44,04
Impôts, taxes et versements assimilés	18 293	13 242	5 051	38,14
Salaires et traitements	615 448	514 023	101 425	19,73
Charges sociales	169 549	152 256	17 293	11,36
Autres charges de personnels	15		15	N/S
Subventions accordées par l'association	227 794	185 088	42 706	23,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	24 490	18 696	5 794	30,99
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	32	562	- 530	-94,31
Total des charges d'exploitation (I)	1 896 119	2 415 482	- 519 363	-21,50
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 420	12	2 408	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	2 420	12	2 408	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 874	1 211	663	54,75
Sur opérations en capital	1 853	442	1 411	319,23
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 107	8 684	- 6 577	-75,74
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 834	10 337	- 4 503	-43,56
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		83	- 83	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 904 373	2 425 913	- 521 540	-21,50
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	29 836	25 714	4 122	16,03
TOTAL GENERAL	1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	3 876	3 400	476	14,00
. Dons en nature				
Total	3 876	3 400	476	14,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	3 876	3 400	476	14,00
. Prestations	125 000	3 000	122 000	N/S

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total	128 876	6 400	122 476	N/S

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
205100 LOGICIELS	807		807	807	
280500 AMORT. LOGICIELS		807	-807	-807	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	113 477	69 716	43 761	25 040	18 721
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	70 067		70 067	50 420	19 647
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	43 411		43 411	33 623	9 788
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		45 364	-45 364	-37 021	- 8 343
281830 AMORT. MAT. BUR. ET INFORM.		24 352	-24 352	-21 983	- 2 369
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
271100 Actions SIDI	1 520		1 520	1 520	
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	1 186	
275500 CAUTIONS VERSEES	1 186		1 186	1 186	
TOTAL (I)	116 991	70 523	46 467	27 746	18 721
Stocks en cours					
. Personnel	10 886		10 886	7 092	3 794
425100 AVANCE SUR REMUNERATION PERSONNEL LOCAL	373		373	405	- 32
425102 AVANCES À OUILY BOUBACAR				30	- 30
425104 AVANCES À BAGAYOGO HOUDOU	41		41	285	- 244
425105 AVANCES À TIENE NEDANRA FRANCIS	41		41	285	- 244
425108 AVANCES À KONÉ SOULEYMANE				551	- 551
425116 AVANCES À BAZONGO YEMBI HERMAN	457		457	43	414
425123 AVANCE À ADAMA DIARRA	174		174	580	- 406
425124 AVANCE À JOSEPH SEGBO	41		41	285	- 244
425129 AVANCE À YOGO ISSOUF	457		457		457
425130 AVANCE A DANIEL SANKARA	41		41	285	- 244
425131 AVANCE A SARE ALI NARCISSE	2 438		2 438	114	2 324
425135 AVANCE A MAMADOU DIARRA	224		224	707	- 483
425143 AVANCE A BADO YOMBO	457		457		457
425145 AVANCE A TIENOU MICHEL	174		174	428	- 254
425146 AVANCE A NAMBIGOU APPOLINAIRE	366		366	114	252
425147 AVANCE A ATUBIGA EMMAN				35	- 35
425149 AVANCE A KONATE - DK DRAMANE	296		296	551	- 255
425150 AVANCE A KOUAGOU FERNANDO	1 946		1 946	28	1 918
425151 AVANCE A DRAMANE MOUDACHIRO	370		370	229	141
425155 AVANCES A DIALLO - AMD ADAMA	296		296	551	- 255
425158 AVANCES A DIARRA SOULEYMANE				534	- 534
425162 AVANCES A JULIEN DOFFA	366		366	27	339
425163 AVANCES AVIGREFF				196	- 196
425164 AVANCES UCCPA				203	- 203
425167 AVANCE A NANA AIME	41		41	285	- 244
425170 AVANCE A BARIETOU MAMAM	285		285		285
425177 353600XOF-LOCATION VENTE TIGUINI SANOGO 36	449		449		449
425181 AVANCE A PATRICE NIAKINE				77	- 77
425185 AVANCE A JEAN MARCEL BIAO	53		53	267	- 214
425200 AVANCES SUR REMUNERAT° PERSONNEL SIEGE	1 500		1 500		1 500
. Organismes sociaux				1 296	- 1 296
437400 SECURITE SOCIALE LOCALE				1 296	- 1 296
. Autres	176 317		176 317	174 427	1 890

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
467100 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	810		810	5 624	- 4 814
467101 AVANCES MISSIONS AVN	2 964		2 964	1 415	1 549
467102 AVANCES MACONS	3 066		3 066	3 518	- 452
467107 AVANCE AVIGREF	1 521		1 521	1 789	- 268
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	167 955		167 955	162 081	5 874
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000		50 000
508000 COMPTE A TERME	50 000		50 000		50 000
Disponibilités	553 739		553 739	334 999	218 740
512001 BANQUE FR CREDIT COOPERATIF	4 222		4 222	3 945	277
512004 BANQUE FR CAISSE D'EPARGNE	7 675		7 675		7 675
512005 BANQUE FR CE LIVRET A	76 500		76 500		76 500
512006 BANQUE BF ECOBANK BOROMO	28 206		28 206	56 288	- 28 082
512007 BANQUE ML BOA SEGOU	90		90	727	- 637
512011 BANQUE ML BNDA DIOILA	895		895	6	889
512013 BANQUE ML BOA KOUTIALA				535	- 535
512015 BANQUE FR CE LIVRET CSL	365 725		365 725	10	365 715
512019 BANQUE GH BOLGA FIDELITY	577		577	1 143	- 566
512020 BANQUE GH BOLGA FIDELITY EURO	115		115	118	- 3
512021 BANQUE GH SCAAC				25	- 25
512022 BANQUE BN ECOBANK DJOUGOU	13 935		13 935	6 817	7 118
512025 BANQUE ML BNDA SAN	130		130	729	- 599
512033 BANQUE BF ECOBANK DEDOUGOU	369		369	116	253
512036 BANQUE BN ORABANK TANGUIETA	1 168		1 168	296	872
512037 BANQUE BF ECOBANK BOROMO EXPERTISE				2 557	- 2 557
512038 BANQUE BF ECOBANK YAKO	877		877	4 675	- 3 798
512040 BANQUE BF ENABEL Boromo	6 314		6 314	67 496	- 61 182
512041 BANQUE BF ENABEL Koupéla	955		955	6 446	- 5 491
512042 BANQUE GH BESSFA RURAL BANK	44		44	27	17
512043 BANQUE ML BAMAKO				6	- 6
512045 BANQUE BF PAFPA BOROMO	110		110	356	- 246
512046 BANQUE BF PAFPA DEDOUGOU				29	- 29
512047 BANQUE BF SHIFT BOROMO	38 964		38 964	131 215	- 92 251
512048 BANQUE BF HCR KAYA				17 390	- 17 390
512049 BANQUE BF HCR BOROMO				21 017	- 21 017
512050 BANQUE BF SHIFT YAKO	2 288		2 288	3 679	- 1 391
531100 CAISSE FR GANGES	24		24	420	- 396
531300 CAISSE BF BOROMO	54		54	113	- 59
531320 CAISSE BF DEDOUGOU	353		353	95	258
531330 CAISSE BF YAKO	3		3	255	- 252
531360 CAISSE ML KOUTIALA	225		225	0	225
531370 CAISSE ML DIOILA	366		366	149	217
531390 CAISSE ML SAN	781		781	129	652
531420 CAISSE BN DJOUGOU	1 001		1 001	732	269
531421 CAISSE GH GARU	64		64		64
531430 CAISSE BN TANGUIETA	128		128	316	- 188
531500 CAISSE ML SEGOU	1 268		1 268	2 428	- 1 160
531520 CAISSE BF ENABEL BOROMO				45	- 45
531525 CAISSE BF ENABEL KOUPELA				408	- 408
531530 CAISSE BF Caisse Ouaga	127		127		127
531535 CAISSE ML BAMAKO				18	- 18
531541 CAISSE BF PAFPA BOROMO				91	- 91
531555 CAISSE BF SHIFT YAKO				106	- 106
531560 CAISSE BF HCR KAYA				3 870	- 3 870
531565 CAISSE BF HCR BOROMO				175	- 175
531575 -BF CC26 Koupéla-	184		184		184
TOTAL (II)	790 942		790 942	517 814	273 128
TOTAL ACTIF	907 932	70 523	837 409	545 560	291 849

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	182 255	156 541	25 714
106800 AUTRES RESERVES	182 255	156 541	25 714
. Résultat de l'exercice	29 836	25 714	4 122
TOTAL (I)	212 090	182 255	29 835
Provisions pour risques et charges	10 463	8 356	2 107
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	10 463	8 356	2 107
TOTAL (II)	10 463	8 356	2 107
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	16	17 803	- 17 787
512004 BANQUE FR CAISSE D'EPARGNE		17 803	- 17 803
512013 BANQUE ML BOA KOUTIALA	16		16
Fournisseurs et comptes rattachés	62 575	71 875	- 9 300
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	62 575	71 875	- 9 300
Autres	87 155	53 039	34 116
421000 REMUNERATIONS DUES-Regl. Remunerations Dues 09/16	13	243	- 230
425147 AVANCE A ATUBIGA EMMAN	8		8
428200 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER	8 520	15 279	- 6 759
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	41 432		41 432
431000 URSSAF / POLE EMPLOI	15 248	11 880	3 368
437100 KLESIA	4 180	3 734	446
437110 MALAKOFF PREVOYANCE	522	427	95
437200 CAISSE DE RETRAITE LOCALE	4 823	4 641	182
437300 RETENUES À LA SOURCE LOCALE	1 930	1 400	530
437400 SECURITE SOCIALE LOCALE	12		12
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 408	6 112	- 2 704
442100 Prélèvement à la source-ETAT Français	751	635	116
442110 6300XOF-BF23-R1-1-B0085 RESTAU FORMATION GESTION P	125		125
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		83	- 83
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	2 709	6 101	- 3 392
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	3 474	2 504	970
Produits constatés d'avance	465 109	212 233	252 876
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	465 109	212 233	252 876
TOTAL (IV)	614 856	354 949	259 907
TOTAL PASSIF	837 409	545 560	291 849
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	41 135		41 135	125 368	- 84 233	-67,19
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	35 910		35 910	123 087	- 87 177	-70,83
706101 LOCATION-VENTE MOTOS	5 225		5 225	2 281	2 944	129,07
Montants nets produits d'exp	41 135		41 135	125 368	- 84 233	-67,19

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation			1 780 256	2 197 836	- 417 580	-19,00
740010 SUBVENTIONS EXPLOITATION PUBLIQUE FRANCAISE			560 688	450 000	110 688	24,60
740030 SUBVENTIONS EXPLOITATION PRIVEES NON DEDIEES			412 546	368 059	44 487	12,09
740040 SUBV. EXPLOITA. PRIVEES DEDIEES			807 022	1 379 777	- 572 755	-41,51
Cotisations			420	50	370	740,00
756100 COTISATIONS DES MEMBRES			420	50	370	740,00
Autres produits			96 437	110 727	- 14 290	-12,91
754100 DONS			96 333	109 573	- 13 240	-12,08
758300 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			104	1 154	- 1 050	-90,99
Transfert de charges			11 739	3 821	7 918	207,22
791000 TRANSFERTS CH. D'EXPLOITATION			11 739	3 821	7 918	207,22
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 888 852	2 312 434	- 423 582	-18,32
Total des produits d'exploitation (I)			1 929 987	2 437 802	- 507 815	-20,83
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			96	704	- 608	-86,36
768100 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			96	704	- 608	-86,36
Différences positives de change			302		302	N/S
766100 GAINS DE CHANGE			302		302	N/S
Total des produits financiers (III)			398	704	- 306	-43,47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 695	222	1 473	663,51
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS			1 695	222	1 473	663,51
Sur opérations en capital			2 128	299	1 829	611,71
778000 AUT. PDTS EXCEPTIONNELS			2 128	299	1 829	611,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				12 600	- 12 600	-100
787500 REPRISE PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARG				12 600	- 12 600	-100
Total des produits exceptionnels (IV)			3 823	13 121	- 9 298	-70,86
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
TOTAL GENERAL			1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			80 751	221 244	- 140 493	-63,50
604100 ACHATS D'ETUDES ET PREST. DE SERVICES			588	103 027	- 102 439	-99,43
606100 EAU ET ELECTRICITE			8 449	9 764	- 1 315	-13,47
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT			71 714	108 453	- 36 739	-33,88
Services extérieurs			216 831	340 251	- 123 420	-36,27
611100 SOUS-TRAITANCE DE VULGARISATION				12 542	- 12 542	-100
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES			28 689	25 610	3 079	12,02
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS			26 789	27 749	- 960	-3,46
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES			5 617	6 508	- 891	-13,69
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFERENCES			155 736	267 841	- 112 105	-41,86
Autres services extérieurs			542 915	970 121	- 427 206	-44,04

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
622600 HONORAIRES	191 999	205 613	- 13 614	-6,62
622620 HONORAIRES LOCAUX DIVERS -	30	862	- 832	-96,52
622630 HONORAIRES PERSONNES "CLES"	63 593	22 456	41 137	183,19
622640 HONORAIRES MACONS-CONSULTANTS	127 996	554 527	- 426 531	-76,92
623600 SUPPORTS COMMUNIC. NON VENDUS (TRACTS)	5 148	1 592	3 556	223,37
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	767	666	101	15,17
625100 FRAIS DE DEPLAC. / GEST / LEVEE FONDOS	6 418	5 057	1 361	26,91
625110 FRAIS DE DEPLAC. / CONTRÔLE INTERNE	29 817	27 010	2 807	10,39
625601 MISSIONS ÉQUIPE AVN	64 527	92 919	- 28 392	-30,56
625602 MISSIONS PERSONNES-CLÉS	5 526	7 309	- 1 783	-24,39
625603 MISSIONS MAÇONS CONSULTANTS	3 101	3 159	- 58	-1,84
625700 RECEPTIONS FRANCE	2 768	1 399	1 369	97,86
626100 FRAIS POSTAUX TERRAIN	28 776	32 326	- 3 550	-10,98
627000 SERVICES BANCAIRES	7 306	8 961	- 1 655	-18,47
627100 4900XOF-BN23-R1-C0074 FRAIS DENVOI MOMO-ETS FOUSSA	276		276	N/S
628100 COTISATIONS	4 868	6 264	- 1 396	-22,29
Impôts, taxes et versements assimilés	18 293	13 242	5 051	38,14
631100 TAXE SUR SALAIRES	11 009	8 960	2 049	22,87
631800 IMPOTS & TAXES / REMUN. PERSON. LOCAL	1 943	150	1 793	N/S
633300 FORM. PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 877	755	1 122	148,61
635800 IMPOTS & TAXES HORS REMUN. PERSON. LOCAL	3 464	3 377	87	2,58
Salaires et traitements	615 448	514 023	101 425	19,73
641100 SALAIRES / PERSONNEL SIEGE	351 476	296 214	55 262	18,66
641110 SALAIRES / PERSONNEL LOCAL	217 282	215 850	1 432	0,66
641200 CONGES PAYES / PERSONNEL SIEGE	-6 759	1 606	- 8 365	-520,86
641300 PRIMES ET GRATIFIC. / PERSONNEL SIEGE		353	- 353	-100
641401 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	53 448		53 448	N/S
Charges sociales	169 549	152 256	17 293	11,36
645100 CH. SOC. SUR SALAIRES / PERSONNEL SIEGE	122 421	101 865	20 556	20,18
645400 TICKETS RESTAURANT	9 792	9 377	415	4,43
645800 CH. SOC. SUR SALAIRES / PERSONNEL LOCAL	38 517	38 516	1	0,00
645810 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	-2 704	1 873	- 4 577	-244,37
647510 CHARGE MEDICALE	1 523	625	898	143,68
Autres charges de personnels	15		15	N/S
648000 30000XOF-ML21-RC1-297 FRAIS DE SUCRE PR LE MOIS DE RA	15		15	N/S
Subventions accordées par l'association	227 794	185 088	42 706	23,07
657000 PERTES DE CHANGE	1 836	6 590	- 4 754	-72,14
657100 SUBVENTIONS MACONS		3 332	- 3 332	-100
657200 MESURES INCITATIVES CONSTRUCTION	225 959	175 166	50 793	29,00
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	24 490	18 696	5 794	30,99
681120 DOT. AUX AMORT. / IMMOB. CORPORELLES	24 490	18 696	5 794	30,99
Autres charges	32	562	- 530	-94,31
658800 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	32	562	- 530	-94,31
Total des charges d'exploitation (I)	1 896 119	2 415 482	- 519 363	-21,50
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 420	12	2 408	N/S
661600 INTERETS DEBITEURS	2 402		2 402	N/S
668800 COMPTE D'ARRONDI	18	12	6	50,00
Total des charges financières (III)	2 420	12	2 408	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 874	1 211	663	54,75
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	107	25	82	328,00
672000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	1 768	1 186	582	49,07
Sur opérations en capital	1 853	442	1 411	319,23
678000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 853	442	1 411	319,23
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	2 107	8 684	- 6 577	-75,74

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
687100 DOT. AUX AMORT. EXCEPT. /IMMOBILISATIONS		328	- 328	-100
687500 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 107	8 356	- 6 249	-74,78
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 834	10 337	- 4 503	-43,56
Impôts sur les sociétés (X)		83	- 83	-100
695100 IMPOTS SUR LES SOCIETES		83	- 83	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 904 373	2 425 913	- 521 540	-21,50
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	29 836	25 714	4 122	16,03
TOTAL GENERAL	1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	3 876	3 400	476	14,00
Total	3 876	3 400	476	14,00
. Mise à disposition gratuite de biens et services	3 876	3 400	476	14,00
. Prestations	125 000	3 000	122 000	N/S
Total	128 876	6 400	122 476	N/S

Liste des immobilisations

AVN
Etat des immobilisations
au 31/08/2023

Nature	Date acq	d'identificati	Numéro	Pièce comptable	Objet	Yeu utilis	N° série	Utilisateurs / antemr	Existant ?	Montan local Cl	Quantit	Purée an	Amort d	DAP	Amort Fin	Net
Matériel de transport	12-mars-10	001VE-H20-BOR			4x4 Toyota	Burkina	JTY4DF-DV945019390	Déougoou	Oui	6.400.00	3.00	3.00	6.400.00		6.400.00	-
	16-fevr-16	001VE-H08-KOU			HLLX	Burkina	JT133LUA409087856	Koupele	Oui	10.290.31	3.00	3.00	10.290.31		10.290.31	-
	14-juil-16	002VE-H08-KOU			Nissan Micra	Burkina	SJNF8AKTU0844520	Déougoou	Oui	2.440.00	3.00	3.00	2.440.00		2.440.00	-
	10-juil-20	001MDT-20-BOR	FR861		Moto Sissira T10	Burkina	L6XXCH08L037293	Boromo / moto de service	Oui	400.000	609.80	3.00	1.933.71	203.27	598.98	50.82
	18-sept-20	002MDT-20-BOR	BF-21RH-XP-B005		KING 125	Burkina	MH3UG10790LK071966	Boromo	Oui	1.225.000	1.867.50	3.00	1.933.13	622.50	1.865.63	51.88
	22-fevr-22	003MDT-22-BOR	BF-22-RI-B0285		Moto Apsonic	Burkina	LD3PC-16J2M1727096	Boromo	Oui	650.000	390.92	3.00	165.15	330.31	495.46	495.46
	25-mai-21	001VE-H20-BOR			Toyota RAV4 2010	Burkina	JTYMFAFDV245024982	Boromo	Oui	7.700.000	11.738.57	3.00	4.891.07	3.912.86	8.803.93	2.934.64
	30-Janv-23	002VE-H21-BOR	et B50		Toyota RAV4 2010	Burkina	JTYMFAFDV245024982	Boromo	Oui	7.700.000	11.738.57	3.00	4.891.07	3.912.86	8.803.93	2.934.64
	21-juil-20	001VE-H20-BOR	RAV 4 96-99		Toyota Lexus RX350	Bénin	JT24HK3U470001681	EN	Oui	2.750.000	4.192.35	3.00	3.027.81	1.154.54	4.192.35	1.108.43
	26-fevr-23	001VE-H20-BOR	BNZ2-RI-B0063 et 77		Toyota Lexus RX350	Bénin	JT24HK3U470001681	Djougoou	Oui	7.937.000	12.096.85	3.00	2.016.65	2.016.65	10.083.23	-
	20-aout-20	001VE-H20-SEG	ML20-R1-1019		Tucson Manuel	Mali	KMBJT3AC2410027864	ML	Oui	7.800.000	11.891.02	3.00	8.257.85	3.633.37	11.891.02	-
	11-nov-20		CHEQUE POUR			Bénin	SN93E5447246	NSA	Oui	430.000	655.63	3.00	362.39	218.51	600.90	54.63
	11-nov-20		CHEQUE POUR			Bénin	SN93E5432620	NSA	Oui	430.000	655.63	3.00	362.39	218.51	600.90	54.63
	7-juin-23	002PC23-OUAGA	BF-23-RI-B0038		Intel Core i7 i28	Bénin	SN100275186	MD	Oui	430.000	655.63	3.00	362.39	218.51	600.90	54.63
	23-nov-22	002PC23-OUAGA	BF-23-RI-B0027		Intel Core i5 i06	Bénin	9CD0516400X	Ulrich Houpendji	Oui	600.000	914.69	3.00	50.82	50.82	863.88	-
	23-nov-22	002PC23-OUAGA	BF-23-RI-B0027		Intel Core i5 i06	Bénin	9CD0516400X	Juifin Dofra	Oui	420.000	640.29	3.00	177.86	258.32	598.32	462.43
	23-nov-22	002PC23-OUAGA	BF-23-RI-B0027		Intel Core i5 i06	Bénin	9CD0516400X	Narassae Sare Ali	Oui	420.000	640.29	3.00	177.86	258.32	598.32	462.43
	26-nov-21	004PC18-BOR	BNZ2-RI-228		Notebook Intel core	Bénin	5CG10368NTB	Moudechirou Dramane	Oui	420.000	640.29	3.00	160.07	213.43	373.50	266.79
	26-nov-21	004PC18-BOR	BNZ2-RI-228		Notebook Intel core	Bénin	CND10674G2	Fernando Kouagou	Oui	420.000	640.29	3.00	160.07	213.43	373.50	266.79
	22-sept-18	004PC18-BOR	FR18-B1-055		Ordinateur HP	Burkina	CND1069060Q	Jean-Marciel Biao	Oui	420.000	640.29	3.00	160.07	213.43	373.50	266.79
	28-juil-20	001PC20-KOU	BF-20-R1-993		Ordinateur HP15	Burkina	CND027216T	Boromo	Oui	489.90	489.90	3.00	489.90	-	489.90	-
	28-juil-20	004PC20-KOU	BF-20-R1-993		Ordinateur HP15	Burkina	CND027216X	Mafama Sanou	Oui	375.000	571.68	3.00	412.88	158.80	571.68	0.00
	8-déc-20	002PC20-D06	BF-21-R3-814		Ordinateur HP15	Burkina	AL44870002789		Oui	375.000	571.68	3.00	412.88	158.80	571.68	0.00
	22-sept-20	001PC00-BOR	BF-21-R1-B016		Ordinateur HP15	Burkina	CND02904P8	Houdou Bagayogo	Oui	375.000	571.68	3.00	317.60	190.86	508.16	63.62
23-sept-20	004PC00-YAK	BF-21-RI-B016		Ordinateur HP15	Burkina	5CD9398B15	Daye Barao	Oui	375.000	571.68	3.00	365.24	190.86	556.80	15.88	
22-déc-21	006PC21-BOR	BF-22-RI-B200		Intel Core i5, i1e	Burkina	DESK TDP-DSQL3L4	Daniel Sankara	Oui	475.000	571.68	3.00	365.24	190.86	556.80	15.88	
10-mars-23	003PC20-BOR	FR23-RI-B0250		Intel Core i5, i1e	Burkina	CND10674F2	Augustin Tonavo	Oui	375.000	724.19	3.00	160.92	402.30	402.30	321.84	
9-sept-22	003PC20-BOR	FR23-RI-B0101		Intel Core i7 i1e	Burkina	9CD2231WKC	Boubacar Ouly	Oui	940.000	823.22	3.00	114.34	114.34	708.69	-	
21-oct-22	018PC23-BOR	BF-23-RI-B0064		Intel Core i5, i1e	Burkina	5CD2021545	Adiaha Yoin	Oui	236.80	774.98	3.00	236.80	236.80	538.18	-	
10-mars-23	018PC23-BOR	BF-23-RI-B0251		Intel Core i5, i1e	Burkina	5CD2021545	Faim Traoré	Oui	435.000	663.15	3.00	202.63	202.63	460.52	-	
10-mars-23	009PC20-BOR	BF-23-RI-B0251		Intel Core i5, i1e	Burkina	5CD10368F6K	Almeina	Oui	440.000	670.78	3.00	93.16	93.16	577.61	-	
24-mars-23	009PC20-BOR	BF-23-RI-B0295		Intel Core i5, i1e	Burkina	5CD10368F6K	Maimourna Sawadogo	Oui	440.000	670.78	3.00	93.16	93.16	577.61	-	
21-oct-22	004PC20-KOU	BF-23-R5-1-B0015		OO 650 RAM	Burkina	CNC ID C-17250	Yombob Bado	Oui	360.000	533.57	3.00	163.04	163.04	370.54	-	
17-mars-23	001PC20-OUAGA	FR23-RI-10064		Intel Core i5, i1e	Burkina	SN45CD14494C	Bekou Traoré	Oui	435.000	663.15	3.00	202.63	202.63	460.52	-	
22-déc-21	001PC20-OUAGA	FR23-RI-10064		Notebook	Burkina	N2N0C0981546076	Auguste Ibourdi	Oui	430.000	713.98	3.00	99.16	99.16	534.82	-	
22-déc-21	011PC20-BOR	BF-22-RI-B200		Notebook Intel core	Burkina	5CD1069060Q	Quemane Ouédraogo	Oui	430.000	655.63	3.00	145.67	218.51	364.18	391.36	
22-déc-21	011PC20-BOR	BF-22-RI-B200		Notebook Intel core	Burkina	00331-1000-0001-4A405	Yombob Bado	Oui	430.000	655.63	3.00	145.67	218.51	364.18	391.36	

AVN
Etat des immobilisations
au 31/08/2023

Matur	Date ac	Numéro d'identifiant	Pièce comptable	Objet	lieu utilis	N° série	Utilisateurs / anten	Existant ?	Mont local C	Montant	durée ar	amort.	DAP	Amort. Fin	Net
Matériel Informatique	14-éca-22	003MPC22-VAK	BN23-RH-B0054	HP Office JetPro	Burkina	THICK06VDF	Diougo	Oui	350 000	533,57	3,00	118,57	118,57	181,98	416,00
	18-mai-23	003MPC22-VAK	BF23-RH-LB0012	Laser MFP 179 gnw	Burkina	CNE065WCSO	Yako	Oui	425 000	647,91	3,00	161,98	161,98	647,91	486,93
	18-mai-23	003RDU023-BOR	BF23-RH-LB0041	Siva COVAX 220V	Burkina	E31621H0808	Boromo	Oui	725 000	1105,26	3,00	32,10	32,10	32,10	1013,16
	18-mai-23	003RDU023-YAK	BF23-RH-LB0041	Siva COVAX 220V	Burkina	E3951H0810	Yako	Oui	725 000	1105,26	3,00	32,10	32,10	32,10	1013,16
	22-déc-21	001WED021-OUAGA	BF22-RH-B201	Epson EB E01	Burkina	X88T1203220	Duagadougou	Oui	350 000	533,57	3,00	118,57	118,57	177,86	296,43
	22-déc-21	001WED021-BOR	BF22-RH-B201	Epson EB E01	Burkina	X88T1203220	Duagadougou	Oui	350 000	533,57	3,00	118,57	118,57	177,86	296,43
	3-sept-12	001VID012-FR	SG-316	K330	Ganges	EYCNM00102A8BF65901	Team FR	Oui	1800,00	516,90	3,00	516,90	516,90	516,90	237,14
	18-août-16	001PC16-FR	FR911	2015	Ganges	C02RKL0838VP	Chloé Adloff	Oui	1800,00	1800,00	3,00	1800,00	1800,00	1800,00	-
	31-oct-18	FR17-BI-0148		%%060H	Ganges	GINUCVFL004304F	Réserve	Oui	651,99	651,99	3,00	651,99	651,99	651,99	-
	2-oct-18	FR19-BI-0174		MacPro Peltia	Ganges	D021Z7VEDKQ2	Julie Gomez	Oui	1346,00	1346,00	3,00	1346,00	1346,00	1346,00	-
	11-évr-19	FR19-BI-275		MacPro TG	Ganges	C02RWM09RFFVH9	Thomas Granier	Oui	1766,00	1766,00	3,00	1766,00	1766,00	1766,00	-
	18-mai-20	002PC20-FR	FR20-BI-31	Ideapad	Ganges	FFF09C95	Annette Huraut	Oui	814,97	814,97	3,00	814,97	814,97	814,97	0,00
	9-juil-20	003PC20-FR	FR20-BI-400	UX4100U	Ganges	UX4100U-GV423T	Sylvia Maegh	Oui	799,99	799,99	3,00	799,99	799,99	799,99	0,00
	19-août-20	004PC20-FR	FR20-BI-437	Macbook Réina 13"	Ganges	C02PTYULVWH3	Valérie Sandres	Oui	976,00	673,77	3,00	673,77	673,77	976,00	0,00
	22-avr-21	005PC21-FR	FR21-BI-323	IPad Pro 12,9"	Ganges	F60DC08WK7FG	Valérie Sandres	Oui	842,98	842,98	3,00	374,66	280,99	656,65	187,33
	22-sept-22	019PC23-FR	FR23-BI-019	13" 2017	Ganges	C021L0R3J0J05	Thomas Granier	Oui	1408,62	1408,62	3,00	430,41	430,41	978,21	478,21
	21-nov-22	019PC23-FR	FR23-BI-038	16" 2017	Ganges	C021L0R3J0J05	Céline Robert	Oui	1035,98	1035,98	3,00	287,77	287,77	748,21	748,21
	31-août-23	014PC23-FR	FR23-BI-538	Macbook pro 16"	Ganges	C02C35W9MD6R	Julie Gomez	Oui	1354,99	653,90	3,00	1354,99	1354,99	1354,99	-
	24-sept-22	014PC23-FR	FR23-BI-056	Vivobook X515J	Ganges	M6N0C244023259	Mairie-Laure Canal	Oui	199,80	199,80	3,00	199,80	199,80	199,80	454,10
	23-janv-21	006PC21-FR	FR21-BI-227	Visioconférenc	Ganges	28202106100020211	Team FR	Oui	316,66	599,99	3,00	316,66	316,66	516,66	83,33
	28-sept-21	007PC21-FR	FR21-BI-047	2015	Ganges	C03V81H468VU	Zacharie Dhennin	Oui	1207,00	1207,00	3,00	711,14	402,33	1173,47	33,52
	22-sept-21	008PC21-FR	FR22-BI-043	Aspire A317-33	Ganges	00225-8218176303-AR0E1M	en panne	Oui	949,00	949,00	3,00	167,75	163,00	350,75	198,25
	28-janv-22	009PC22-FR	FR22-BI-232	2015	Ganges	C025720J58VM	Coraline Le Blouge	Oui	1393,99	1393,99	3,00	271,05	464,66	735,72	698,27
1-déc-20	BF21-RH-EF-B23		core i3	Ghana	C00331-100000-00001-AA12	Samuel Kogo	Oui	375 000	571,68	3,00	333,48	271,05	524,04	47,64	
23-juin-21	GH21-RH-C1-446		RAM	Ghana	CND0251P3H	Réserve	Oui	634,50	634,50	3,00	282,00	211,50	493,50	141,00	
27-oct-16	FR18		13.3"	Mali	C1MPT1F43DTY3	réserve	Oui	1099,99	1099,99	3,00	1099,99	1099,99	1099,99	-	
31-janv-17	FR17-BI-0038		PC LENOVO G50-80	Mali	MTK1_90E504E1FR	réserve	Oui	605,99	605,99	3,00	605,99	605,99	605,99	-	
27-jul-20	008PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	9HC22EA9H45	réserve	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	605,99	
30-janv-23	001PC20-SEG	ML23-RH-B0075	HP Core i7	Mali	00326-10000-00000-AA354	Chikak Santara	Oui	575 000	575 000	3,00	194,80	194,80	194,80	681,73	
27-jul-20	008PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND9226CQ0	Salimata S Coulibaly	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	008PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	TJ200929YK	Michel Tienu	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	003PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND924612N	Mamadou Baba Diarra	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	003PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND924612N	Mamadou Baba Diarra	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	008PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND9246188	Dramane Konate	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	008PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND9226CQ0	Mariamoundo	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	007PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND924612N	Agnes Dembele	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	007PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND9162LVC	Adama Diarra	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
27-jul-20	004PC20-SEG	ML20-RH-016	HP Core i7	Mali	CND9226BHC	Adama Diallo	Oui	475 000	724,13	3,00	522,98	201,15	724,13	0,00	
5-juin-23	003PC23-BOR	BF23-RH-B0368	Ordinateur HP15	Burkina	5CD0246035	Dennis Groumou	Oui	440 000	670,78	3,00	37,27	37,27	633,51		
24-mars-23	003PC23-BOR	BF23-RH-B0285	Core i5 i16	Burkina	5CD02121028	Diéssika Konaté	Oui	440 000	670,78	3,00	93,16	93,16	577,61		
22-déc-21	002PC00-DDG	PAIEMENT FACT	Notebook Intl sort	Burkina	5CD1008PHME	Issou Yogo	Oui	430 000	655,53	3,00	145,67	218,51	384,18	230,35	
31-déc-12	LOGICIEL SAGA -		LOGICIEL SAGA -	Ganges		Compta	Oui	807,30	807,30	3,00	807,30	807,30	807,30	807,30	230,35
Total :										128 062,64		59 810,46	24 035,17	83 845,62	44 217,01

en rouge les sorties au 31/08/2023
en vert les entrées durant l'exercice

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 837 408,98 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 29 835,61 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/02/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels 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 n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	84 044	43 212	13 778	113 477
Immobilisations financières	2 706			2 706
TOTAL	87 557	43212	13 778	116 991

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	807			807
TOTAL I	807			807
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	37 021	12 536	4 192	45 364
Matériel de bureau et informatique	21 983	11 955	9 586	24 352
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	59 004	24 491	13 778	69 716
TOTAL GENERAL (I+II)	59 811	24 491	13 778	70 523

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	167 955
TOTAL	167 955

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	156 541	25 714			182 255
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	25 714		29 836	25 714	29 836
Dont générosité du public					
Situation nette	182 255	25 714	29 836	25 714	212 090
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	182 255	25 714	29 836	25 714	212 090
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	16	16		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	62 575	62 575		
Dettes fiscales et sociales	83 681	83 681		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 474	3 474		
Produits constatés d'avance	465 109	465 109		
TOTAL	614 856	614 856		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	62 575
Dettes fiscales et sociales	56 069
Autres dettes	3 474
TOTAL	122 118

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

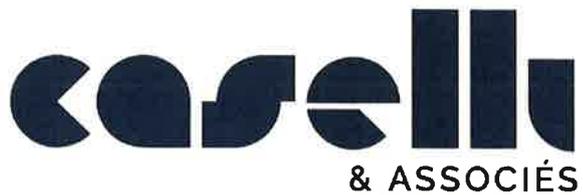
Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 080 euros.



ASSOCIATION LA VOUTE NUBIENNE

Siège social : 13, Passage Voltaire

78420 – CARRIERES sur SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Statuant sur les comptes de l'exercice

clos le 31 août 2023

Rapport à l'assemblée générale des membres de L'ASSOCIATION LA VOUTE NUBIENNE

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association **LA VOUTE NUBIENNE** relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 LA VOUTE NUBIENNE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés ou présentés aux membres

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

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 présenté par le Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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 votre syndicat 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 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.823-10-1 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 syndicat.

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 Paris, le 12 février 2024

Le Commissaire aux Comptes

CASELLI et ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

François DUBLOIS

Associé



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	113 477	69 716	43 761	25 040	18 721
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	1 186	
TOTAL (I)	116 991	70 523	46 467	27 746	18 721
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	10 886		10 886	7 092	3 794
. Organismes sociaux				1 296	- 1 296
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	176 317		176 317	174 427	1 890
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000		50 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	553 739		553 739	334 999	218 740
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	790 942		790 942	517 814	273 128
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	907 932	70 523	837 409	545 560	291 849

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	182 255	156 541	25 714
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	29 836	25 714	4 122
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	212 090	182 255	29 835
Provisions pour risques et charges	10 463	8 356	2 107
TOTAL (II)	10 463	8 356	2 107
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	16	17 803	- 17 787
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	62 575	71 875	- 9 300
Autres	87 155	53 039	34 116
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	465 109	212 233	252 876
TOTAL (IV)	614 856	354 949	259 907
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	837 409	545 560	291 849
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	41 135		41 135	125 368	- 84 233	-67,19
Montants nets produits d'expl.	41 135		41 135	125 368	- 84 233	-67,19
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 780 256	2 197 836	- 417 580	-19,00
Cotisations			420	50	370	740,00
Autres produits			96 437	110 727	- 14 290	-12,91
Reprise de provisions						
Transfert de charges			11 739	3 821	7 918	207,22
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 888 852	2 312 434	- 423 582	-18,32
Total des produits d'exploitation (I)			1 929 987	2 437 802	- 507 815	-20,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			96	704	- 608	-86,36
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change			302		302	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			398	704	- 306	-43,47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 695	222	1 473	663,51
Sur opérations en capital			2 128	299	1 829	611,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				12 600	- 12 600	-100
Total des produits exceptionnels (IV)			3 823	13 121	- 9 298	-70,86
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	80 751	221 244	- 140 493	-63,50
Services extérieurs	216 831	340 251	- 123 420	-36,27
Autres services extérieurs	542 915	970 121	- 427 206	-44,04
Impôts, taxes et versements assimilés	18 293	13 242	5 051	38,14
Salaires et traitements	615 448	514 023	101 425	19,73
Charges sociales	169 549	152 256	17 293	11,36
Autres charges de personnels	15		15	N/S
Subventions accordées par l'association	227 794	185 088	42 706	23,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	24 490	18 696	5 794	30,99
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	32	562	- 530	-94,31
Total des charges d'exploitation (I)	1 896 119	2 415 482	- 519 363	-21,50
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 420	12	2 408	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	2 420	12	2 408	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 874	1 211	663	54,75
Sur opérations en capital	1 853	442	1 411	319,23
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 107	8 684	- 6 577	-75,74
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 834	10 337	- 4 503	-43,56
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		83	- 83	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 904 373	2 425 913	- 521 540	-21,50
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	29 836	25 714	4 122	16,03
TOTAL GENERAL	1 934 209	2 451 628	- 517 419	-21,11
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	3 876	3 400	476	14,00
. Dons en nature				
Total	3 876	3 400	476	14,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	3 876	3 400	476	14,00
. Prestations	125 000	3 000	122 000	N/S

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Personnel bénévole				
Total	128 876	6 400	122 476	N/S

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 837 408,98 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 29 835,61 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/02/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels 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 n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	84 044	43 212	13 778	113 477
Immobilisations financières	2 706			2 706
TOTAL	87 557	43212	13 778	116 991

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	807			807
TOTAL I	807			807
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	37 021	12 536	4 192	45 364
Matériel de bureau et informatique	21 983	11 955	9 586	24 352
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	59 004	24 491	13 778	69 716
TOTAL GENERAL (I+II)	59 811	24 491	13 778	70 523

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	167 955
TOTAL	167 955

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	156 541	25 714			182 255
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	25 714		29 836	25 714	29 836
Dont générosité du public					
Situation nette	182 255	25 714	29 836	25 714	212 090
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	182 255	25 714	29 836	25 714	212 090
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	16	16		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	62 575	62 575		
Dettes fiscales et sociales	83 681	83 681		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 474	3 474		
Produits constatés d'avance	465 109	465 109		
TOTAL	614 856	614 856		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	62 575
Dettes fiscales et sociales	56 069
Autres dettes	3 474
TOTAL	122 118

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

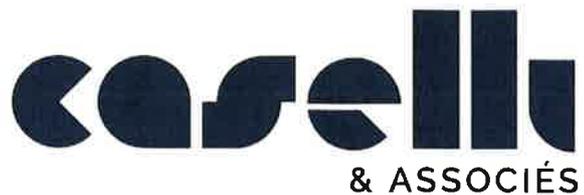
Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 080 euros.



ASSOCIATION LA VOUTE NUBIENNE

Siège social : 13, Passage Voltaire

78420 – CARRIERES sur SEINE

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Statuant sur les comptes de l'exercice

clos le 31 août 2023

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association **LA VOUTE NUBIENNE**, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-7 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informé que l'exécution des conventions suivantes s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Bail des locaux Ganges

- Personnes concernées : Monsieur Thomas Granier, Directeur général A.V.N. et associé-gérant de la SCI CEVENNES & GARRIGUE.

Votre association loue un local à usage de bureaux au second et troisième étage d'un immeuble situé à Ganges (34190) 7 rue Jean Jaurès, appartenant à la SCI CEVENNES & GARRIGUE, dont Monsieur Thomas Granier est associé et gérant. Au titre de cette convention, A.V.N. supporte un loyer charges comprises d'un montant mensuel de 1.075 €.

Fait à Paris, le 12 février 2024

Le Commissaire aux Comptes

CASELLI et ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

François DUBLOIS

Associé

