

Rue de la Blancherie
Aquilae - Immeuble Bistre
33370 Artigues-près-Bordeaux

Tél. 05 56 77 24 87
Fax. 05 56 77 24 88

info@3g-audit.fr
www.3g-gadras.fr

ASSOCIATION LA CABANE A PROJETS

CENTRE SOCIOCULTUREL INTERCOMMUNAL
32, RUE AMAURY DE CRAON

33670 CREON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

3G AUDIT

Société de commissariat
aux comptes
Inscrite sur la liste nationale
des commissaires aux comptes
Rattachée à la CRCC
Grande Aquitaine
SAS au capital
de 300 000 euros
RCS 480 258 342 Bordeaux

ASSOCIATION LA CABANE A PROJETS
CENTRE SOCIOCULTUREL INTERCOMMUNAL
32, RUE AMAURY DE CRAON
33670 – CREON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association LA CABANE A PROJETS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA CABANE A PROJETS 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 1^{er} 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

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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.

Artigues-près-Bordeaux, le 12 avril 2024

3G AUDIT représentée par



Victor-Louis CANO

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattaché à la CRCC Grande Aquitaine

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	1 025	1 025		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 000	8 930	2 070	587
Autres immobilisations corporelles	34 310	31 276	3 033	7 139
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	46 334	41 231	5 103	7 726
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	1 864		1 864	2 565
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts. adhér. usagers et cpt. Rattachés	8 891		8 891	7 769
Autres créances	11 967		11 967	51 650
Valeurs mobilières de placement				200
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 305		227 305	174 117
Charges constatées d'avance	5 692		5 692	2 070
Total II	255 718		255 718	238 372
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	302 052	41 231	260 822	246 097

Rubriques	Montant brut	Montant net N
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organismes stat. compétents ;		<div>Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes</div>
Autorisés par l'organisme de tutelle ;		
Dons en nature restant à vendre.		

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	146 327	143 988
Autre		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	40 325	2 338
Situation nette (sous total)	186 652	146 326
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 009	2 437
Provisions réglementées		
Total I	188 661	148 764
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		16 584
Total III		16 584
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		5 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 984	9 597
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 375	59 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 801	5 906
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	72 161	80 750
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	260 822	246 097

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	2 479	3 248
Ventes de biens et services		
Vente de biens	783	543
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	78 819	64 194
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	398 471	413 086
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		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	28 902	13 831
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	1 392	799
Total (I)	510 847	495 700
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	2 384	1 188
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	2 384	1 188
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	177
Produits exceptionnels sur opérations en capital	428	570
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	5 428	747
Total des produits (I+II+III)	518 659	497 635
Solde débiteur = Déficit		
Total général	518 659	497 635
Achats de marchandises	59 180	49 329
Variation de stocks	701	(481)
Autres achats et charges externes	86 517	78 491
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 718	10 931
Salaires et traitements	247 824	269 337
Charges sociales	64 588	74 254
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 111	5 370
Dotations aux provisions		7 483

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Report en fonds dédiés		
Autres charges	773	583
Total (I)	474 613	495 297
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	200	
Total (II)	200	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	831	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 690	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)	3 521	0
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	478 334	
Solde créditeur = Excédent	40 325	2 338
Total général	518 659	497 635

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	26 906	29 710
Bénévolat	25 701	25 223
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	26 906	29 710
Prestations en nature		
Personnel bénévole	25 701	25 223
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

1. Principes généraux

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

b) Titres immobilisés

Néant.

c) Titres de placements

Néant.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

e) 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.

f) Créances et dettes

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

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

g) Contributions volontaires

Le bénévolat est valorisé dans les comptes de l'association sur la base du smic horaire applicable sur l'exercice 2023.

Les mises à disposition de matériels, d'immeubles et de personnel par les collectivités ou organismes publics sont valorisées et comptabilisées sur la base des certificats administratifs reçus de ces collectivités ou organismes publics.

Les prestations effectuées par les bénévoles sont enregistrées dans le tableau intitulé « évaluation des contributions volontaires en nature » en pied de compte de résultat.

Le nombre d'heures de bénévolat est estimé à 2 231 heures sur l'exercice.

La valorisation des temps passés a été effectuée sur la base du montant du SMIC au 31 décembre 2023.

Le temps passé des bénévoles est ainsi évalué en 2023 à 25 701 €

h) Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a souscrit à un contrat pour ces indemnités de fin de carrière.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	143 989		2 338		146 327
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 338	2 338	40 325		40 325
Situation nette	146 327	2 338	42 663		186 652
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 438			570	1 868
Provisions réglementées					
TOTAL	148 765	2 338	42 663	570	188 520

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Emplois des contributions volontaires en nature - Exercice N	Montant
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	26 906
Prestations en nature	
Personnel bénévole	25 701
TOTAL	52 607

Ressources des contributions volontaires en nature - Exercice N	Montant
Bénévolat	25 701
Prestations en nature	
Dons en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et service	26 906
TOTAL	52 607

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'association.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'association.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Ingénieurs et cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 984
Dettes fiscales et sociales	56 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 801
TOTAL	72 160

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	8 891
- Autres créances	11 967
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	227 305
TOTAL	248 163

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation IJSS + PREVOYANCE	4 454
Sous total Exploitation	4 454
Transferts de charges financières RBT FORMATION	2 364
Sous total Financières	2 364
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	6 818

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	7 483		7 483	0
Autres provisions pour risques et charges	9101		9 101	0
TOTAL	16 584	0	16 584	0

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	16 584		16 584	0

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 891	8 891	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 112	1 112	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	10 855	10 855	
Total de l'actif circulant	20 858	20 858	
Charges constatées d'avance	5 692	5 692	
TOTAL	26 550	26 550	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 984	8 984		
Personnel et comptes rattachés	29 207	29 207		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 370	19 370		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 799	7 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 801	6 801		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72 161	72 161		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 025			1 025
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	10 860	1 499	1 359	11 000
Installations générales, agencements et divers	6 046	2 680	6 046	2 680
Matériel de transport	12 000			12 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 630			19 630
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	48 536	4 179	7 405	45 309
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières				
TOTAL	49 561	4 179	7 405	46 334

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1025			1 025
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 272	16	1 359	8 930
Installations générales, agencements et divers	3 144	442	3 556	31
Matériel de transport	9 000	3 000		12 000
Mat de bureau et informatique, mobilier	18 394	852		19 246
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	40 810	4 310	4 915	40 206
TOTAL	41 835	4 310	4 915	41 231

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION, CONTRIBUTIONS FINANCIERES ET RESSOURCES LIEES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Ressources provenant de la générosité du public, des legs et des donations affectés							
Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux
Subventions d'exploitation (1)							
Subvention Fiest'ados	2 500		2 500			0	
Subvention FDVA	3 000		3 000			0	
Sous total	5 500		5 500				
Contributions financières d'autres organismes							
Sous total							
Ressources liées à la générosité du public (1)							
Sous total							
TOTAL	5 500		5 500				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
CIDJ 2024	590	
EBP	330	
EBP COMPTA	367	
QUIK	208	
MAIF 2024	3 921	
BNP LEASE 1 ET 2/2024	275	
TOTAL	5 691	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes