



# AUFITEG AUDIT

## AUDIT - FISCALITE - TECHNIQUE DE GESTION

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Siège Social : 40 bis, rue du Four 94106 SAINT MAUR DES FOSSÉS CEDEX - tél : 01 41 81 40 00 - e-mail : [contact@aufitegaudit.fr](mailto:contact@aufitegaudit.fr)

## ASSOCIATION ESPOIR 18

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 450.572.185.00038 - NAF : 9499Z



**Siège Social**

44, Rue Léon - 75018 PARIS



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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents de  
L'Association **ESPOIR 18**

\*\*\*\*\*

**I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **ESPOIR 18** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**II. FONDEMENT DE L'OPINION**

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



### **III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous nous sommes assurés du bon suivi des fonds dédiés et du solde des subventions à recevoir.

### **IV. VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 Association.

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

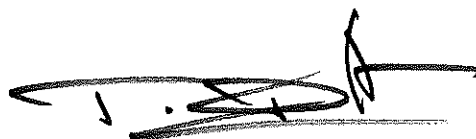
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Maur, le 18 Juin 2024

Pour **AUFITEG AUDIT**  
Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Paris



**Thomas DEBENOIT**  
Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Paris

## ASS ESPOIR 18

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

44 Rue Léon

75018 PARIS

Siret : 45057218500038

## Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**SAS AUFITEG AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
40 bis rue du Four  
94100 SAINT MAUR DES FOSSES  
Tél : 01.41.81.40.00 / [contact@aufitegaudit.fr](mailto:contact@aufitegaudit.fr)  
SIRET : 789 157 211 00010 – APE : 6920Z

Comptes Certifiés  
(23 pages y compris  
celle-ci)



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	276 049	212 166	63 883	89 465
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 100		5 100	1 000
Autres immobilisations financières	3 200		3 200	3 522
<b>Total I</b>	<b>284 349</b>	<b>212 166</b>	<b>72 183</b>	<b>93 987</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	50 323		50 323	3 300
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	650		650	190
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	232 655		232 655	431 925
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	134 545		134 545	80 945
Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>418 189</b>		<b>418 189</b>	<b>516 375</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>702 538</b>	<b>212 166</b>	<b>490 372</b>	<b>610 363</b>

**Bilan actif**

31/12/2023

31/12/2022

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents  
autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :





## Bilan passif

	au	au
	31/12/2023	31/12/2022

## FONDS PROPRES

## Fonds propres sans droit de reprise

Première situation nette établie

Fonds statutaires

Dotations non consommables

Autres fonds propres

## Fonds propres avec droit de reprise

Fonds statutaires

Autres fonds propres

## Ecart de réévaluation

## Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projets de l'entité

Autres réserves

## Report à nouveau

## Excédent ou déficit de l'exercice

## Situation nette (sous-total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Droits des propriétaires (Commodat)

## Total I

90 322	97 010
-110 109	-6 688
-19 787	90 322

## FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

## Total II

23 800	33 195
23 800	33 195

## PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

## Total III

65 000	65 000
65 000	65 000

## DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Avances et commandes reçues sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

## Total IV

2 445	1 760
52 772	41 913
333 296	312 849
202	3 644
21 486	41 148
410 201	401 314

Ecart de conversion passif (V)

## TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

490 372	610 363
---------	---------

## Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		-33 195
Dont à moins d'un an (a)	410 201	401 314
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 445	1 760
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	2 741	16 184
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 018 687	2 328 055
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	10 513	131 979
Utilisation des fonds dédiés	32 395	119 050
Autres produits	26 748	8 174
<b>Total I</b>	<b>2 091 084</b>	<b>2 603 442</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	6 578	14 591
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	667 930	949 965
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	93 546	94 857
Salaires et traitements	1 010 386	1 041 787
Charges sociales	365 098	421 265
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	42 748	39 283
Dotations aux provisions		25 000
Reports en fonds dédiés	23 000	33 195
Autres charges	1 209	6 723
<b>Total II</b>	<b>2 210 496</b>	<b>2 626 666</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-119 412</b>	<b>-23 224</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-119 412</b>	<b>-23 224</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 055	13 866
Sur opérations en capital		2 200
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 374	10 812
<b>Total V</b>	<b>17 429</b>	<b>26 878</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	8 125	10 323
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		19
<b>Total VI</b>	<b>8 125</b>	<b>10 342</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>9 303</b>	<b>16 536</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>2 108 512</b>	<b>2 630 320</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 218 621</b>	<b>2 637 008</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-110 109</b>	<b>-6 688</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	36 000	47 850
<b>Total</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	246 000	282 900
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

## Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ESPOIR 18

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 490 372 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 110 109 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Présentation de l'association

L'association Espoir 18 a pour but la socialisation et l'insertion des jeunes âgés de 6 à 25 ans au travers d'activités culturelles, artistiques et sportives par :

- la mise en place d'un accompagnement scolaire individuel et collectif
- l'organisation de chantiers de solidarité internationale
- la gestion d'un pôle jeune et de toute activité allant dans ce but.

Ces objectifs s'inscrivent dans l'esprit de l'éducation populaire, en s'opposant à une proposition de simple consommation de loisirs.

Le siège administratif de l'association se situe 44 rue Léon, 75018, Paris.

L'association exerce également ses activités dans un local situé dans le quartier au 65 rue Pajol, 75018, Paris et dans le HUB du HUB au 7 rue de la Charbonnière, 75018 Paris.

Depuis 2012, 4 locaux supplémentaires, situés dans le 18ème arrondissement de Paris, permettent de toucher un plus large public et de multiplier les activités de l'association :

- EPJ Nathalie Sarraute, 8, esplanade Nathalie Sarraute
- l'Espace Jeune Goutte d'Or, 6, rue de la Goutte d'Or
- et l'Espace Jeune Charles Hermite, 48, rue Charles Hermite
- EPJ Montcenis, 119 rue du Montcenis

Conformément à son objet social, l'association est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- Les subventions d'exploitation et / ou d'investissement,
- La mise en place de partenariats publiques et privés ;
- La réalisation de tout type d'investissement de nature à développer l'action de l'association ;
- La gestion rigoureuse des fonds versés par le public.



## Règles et méthodes comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice

### Evénements significatifs de l'exercice

Nous n'avons pas à signaler de faits significatifs sur l'exercice.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

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

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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



## Règles et méthodes comptables

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont enregistrées au niveau du compte 131 : ce compte concerne les biens dont le financement à l'issue de la durée de vie du bien sera assuré par un tiers. Dans ce cas, le montant de la subvention est à rapporter au compte de résultat en contrepartie des amortissements pratiqués sur l'immobilisation concernée.



## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	45 211	1 488		46 700
- Matériel de transport	54 708	6 089		60 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 964	9 589		168 553
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	258 883	17 166		276 049
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 522	5 500	1 722	8 300
<b>Immobilisations financières</b>	4 522	5 500	1 722	8 300
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>263 405</b>	<b>22 666</b>	<b>1 722</b>	<b>284 349</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 166	5 500	22 666
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>17 166</b>	<b>5 500</b>	<b>22 666</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 722	1 722
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>1 722</b>	<b>1 722</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 202	2 442		32 644
- Matériel de transport	43 634	3 524		47 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 582	36 782		132 364
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>169 418</b>	<b>42 748</b>		<b>212 166</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>169 418</b>	<b>42 748</b>		<b>212 166</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 241 605 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 100		5 100
Autres	3 200		3 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	650	650	
Autres	232 655	232 655	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>241 605</b>	<b>233 305</b>	<b>8 300</b>

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

## Produits à recevoir

	Montant
IJSS	9 632
<b>Total</b>	<b>9 632</b>

## Notes sur le bilan

**Provisions****Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	65 000				65 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>65 000</b>				<b>65 000</b>

Répartition des dotations et des  
reprises de l'exercice :

Exploitation  
Financières  
Exceptionnelles

## Notes sur le bilan

Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 410 201 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 445	2 445		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 772	52 772		
Dettes fiscales et sociales	333 296	333 296		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	202	202		
Produits constatés d'avance	21 486	21 486		
<b>Total</b>	<b>410 201</b>	<b>410 201</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

## Charges à payer

	Montant
FRNS FACTURE NON PARVENUES	40 723
Dettes prov. congés payés	87 197
Charges sur congés à payer	41 544
Formation continue	16 783
<b>Total</b>	<b>186 247</b>



## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	21 486		
<b>Total</b>	<b>21 486</b>		

## Tableau de suivi des fonds dédiés

Subvention	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	A la clôture de l'exercice
			Montant global		Montant global
Subvention ANCV séjour Dachau		4 000			4 000
Subvention 18 All star		6 000			6 000
Subvention approches innovantes		13 000			13 000
Subvention ANCV 9 séjours	20 800	800	20 000		800
Subvention CPAM projet Vidéo	12 395		12 395		0
	<b>33 195</b>	<b>23 800</b>	<b>33 195</b>	<b>0</b>	<b>23 800</b>

## Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Report à nouveau	97 010	-6 688			90 322
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 688	6 688	-110 109		-110 109
<b>Situation nette</b>	<b>90 322</b>	<b>0</b>	<b>-110 109</b>	<b>0</b>	<b>-19 787</b>
Subvention d'investissement	20 531		0	9 374	11 157
Provisions réglementées					0
<b>TOTAL</b>	<b>110 853</b>	<b>0</b>	<b>-110 109</b>	<b>9 374</b>	<b>-8 630</b>

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers**

Les produits exceptionnels sont de 17 429€, composés essentiellement de :

- |   |        |
|---|--------|
| ✓ Quote-part des subventions virées au résultat : | 9 374€ |
| ✓ Produits sur exercices antérieurs :             | 8 055€ |

Les charges exceptionnelles sont de 8 124€, composées essentiellement de :

- |                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| ✓ Pénalités et amendes :             | 3 948€ |
| ✓ Charges sur exercices antérieurs : | 4 176€ |

**Concours publics et subventions**

Compte	Organisme	Projet	Début	Fin	Montant total	PCA	Extourne PCA	Montant subvention (cpt 74)
740000		Reprise DASES			6 000,00			6 000,00
740000		Reprise ville de Paris			2 000,00			2 000,00
<b>Total 740000</b>								<b>8 000,00</b>
740100		23 - Quartier été 2 actions	01/01/2023	31/12/2023	5 000,00			5 000,00
740100		23 - PDV Action estivales VVV	01/01/2023	31/12/2023	33 000,00			33 000,00
740100		23 - PDV Actions éducatives	01/01/2023	31/12/2023	25 000,00			25 000,00
740100		23 - PDV Réussite scolaire	01/01/2023	31/12/2023	3 500,00			3 500,00
740100		23 - FIPD Ensemble par l'Art	01/01/2023	31/12/2023	3 600,00			3 600,00
740100		23 - FIPD Capsules Vidéos	01/01/2023	31/12/2023	15 000,00			15 000,00
740100		23 - FIPD Réconcil'Action	01/01/2023	31/12/2023	8 200,00			8 200,00
740100		23 - FIPD Violences faites aux Femm	01/01/2023	31/12/2023	15 000,00			15 000,00
740100		23 - FIPD Lutter contre les Rixes	01/01/2023	31/12/2023	25 000,00	- 2 333,00		22 667,00
740100		23 - FIPD Prev délinquance	01/01/2023	31/12/2023	26 000,00			26 000,00
740100		23 - FIPD Dialog Police Pop	01/01/2023	31/12/2023	25 000,00			25 000,00
740100		Dilcrah	01/01/2023	31/12/2023	3 000,00			3 000,00
<b>Total 740100</b>								<b>184 967,00</b>
740200	Préfet de Paris	ANCV 2022 SEJOUR	01/01/2023	31/12/2023	49 600,00			49 600,00
740200	Préfet de Paris	Ext FD 22 - ANCV 6 séjours			-			-
740200	Préfet de Paris	FD 23 - ANCV séjour Dachau	01/01/2023	31/12/2023		-		-
<b>Total 740200</b>								<b>49 600,00</b>
740220	Ville de Paris	23 - VP 18 all Star	01/01/2023	31/12/2023	5 000,00			5 000,00
740220	Ville de Paris	23 - DJS CPO	01/01/2023	31/12/2023	26 000,00			26 000,00
740220	Ville de Paris	23 - VP Aller-vers	01/01/2023	31/12/2023	3 500,00			3 500,00
740220	Ville de Paris	23 - VP Bougez Boxe	01/01/2023	31/12/2023	5 000,00			5 000,00
740220	Ville de Paris	23 - VP Bougez Basket	01/01/2023	31/12/2023	3 000,00			3 000,00
740220	Ville de Paris	23 - VP Bougez Remise en forme	01/01/2023	31/12/2023	5 000,00			5 000,00
740220	Ville de Paris	23 - VP 18 all Star	01/01/2023	31/12/2023	1 000,00			1 000,00
740220	Ville de Paris	23 - VP Discriminations	01/01/2023	31/12/2023	5 500,00			5 500,00
<b>Total 740220</b>								<b>54 000,00</b>
740230	Ville de Paris	23 - Marché Lot 1 - 01 à 11/23	01/01/2023	31/12/2023	795 041,87			795 041,87
740230	Ville de Paris	23 - Marché Lot 2 - 01 à 11/23	01/01/2023	31/12/2023	268 702,69			268 702,69
740230	Ville de Paris	23 - Marché Lot 1 - 12/23	01/01/2023	31/12/2023	71 372,92			71 372,92
740230	Ville de Paris	23 - Marché Lot 2 - 11/23	01/01/2023	31/12/2023	25 820,83			25 820,83
740230	Ville de Paris	23 - Marché Lot 2 - 12/23	01/01/2023	31/12/2023	25 820,83			25 820,83
<b>Total 740230</b>								<b>1 186 759,14</b>
740300	Dases	23 - Dases CPO	01/01/2023	31/12/2023	124 500,00			124 500,00
<b>Total 740300</b>								<b>124 500,00</b>
740400	CAF	23 - CAF PS Jeunes	01/01/2023	31/12/2023	37 540,13			37 540,13
740400	CAF	23 - CAF CLAS 23-24	01/01/2023	31/12/2023	28 730,00	#####		9 577,00
740400	CAF	23 - CAF ALSH 23	01/01/2023	31/12/2023	14 192,00			14 192,00
740400	CAF	23 - CAF EVS	01/01/2023	31/12/2023	22 648,00			22 648,00
740400	CAF	23 - CAF FPT Culture tous	01/01/2023	31/12/2023	2 500,00			2 500,00
740400	CAF	23 - CAF Ensemble par l'Art	01/01/2023	31/12/2023	15 000,00			15 000,00
740400	CAF	23 - CAF Réconcil'Action	01/01/2023	31/12/2023	8 000,00			8 000,00
740400	CAF	23 - CAF actions VVV	01/01/2023	31/12/2023	2 500,00			2 500,00
740400	CAF	23 - CAF FPT Numérique Filles	01/01/2023	31/12/2023	5 000,00			5 000,00
740400	CAF	Subventions CAF reg PS Jeunes 22	01/01/2023	31/12/2023	532,88			532,88
740400	CAF	Subventions CAF reg ALSH 22	01/01/2023	31/12/2023	712,50			712,50
740400	CAF	Subventions CAF CLAS 22/23	01/01/2023	31/12/2023	3 096,25			3 096,25
740400	CAF	Subventions CAF EVS 22	01/01/2023	31/12/2023	1 034,00			1 034,00
740400		Ext PCA 22- FPT Jeunesse	01/01/2023	31/12/2023			8 000,00	8 000,00
740400		Ext PCA 22- FPT Pépites	01/01/2023	31/12/2023			8 000,00	8 000,00
740400		Ext PCA 22- CAF CLAS 22/23	01/01/2023	31/12/2023			14 315,00	14 315,00
<b>Total 740400</b>								<b>152 647,76</b>





740510	Ville de Paris	VIR DRFIP ADULTE RELAIS	01/01/2023	31/12/2023	7 082,16	7 082,16
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP ADULTE RELAIS	01/01/2023	31/12/2023	8 498,60	8 498,60
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP ADULTE RELAIS	01/01/2023	31/12/2023	7 082,16	7 082,16
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	7 082,16	7 082,16
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	3 186,99	3 186,99
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	7 023,15	7 023,15
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	14 650,81	14 650,81
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	7 060,13	7 060,13
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	1 879,64	1 879,64
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	5 263,00	5 263,00
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	3 759,28	3 759,28
740510	Ville de Paris	VIR DRFIP AR	01/01/2023	31/12/2023	14 347,92	14 347,92
740510	Ville de Paris	23 - VP Complt AR Rosine	01/01/2023	31/12/2023	4 700,00	4 700,00
740510	Ville de Paris	23 - VP Complt AR Sylla	01/01/2023	31/12/2023	2 744,00	2 744,00
<b>Total 740510</b>						<b>94 360,00</b>
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	336,86	336,86
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 528,58	1 528,58
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 562,50	1 562,50
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 562,50	1 562,50
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 562,50	1 562,50
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 562,50	1 562,50
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 562,50	1 562,50
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 337,53	1 337,53
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 562,50	1 562,50
704520	CUI	Subvention CAE CUI	01/01/2023	31/12/2023	1 401,42	1 401,42
<b>Total 740520</b>						<b>13 979,39</b>
704540	DRFIP	FONJEP (7164-57€ frais de gestion)	01/01/2023	31/12/2023	7 164,00	7 164,00
704540	DRFIP	FONJEP (7164-57€ frais de gestion)	01/01/2023	31/12/2023	7 164,00	7 164,00
<b>Total 740540</b>						<b>14 328,00</b>
e						
e						
e						
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	46,67	46,67
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	46,67	46,67
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	813,33	813,33
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	23,33	23,33
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	300,00	300,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	1 500,00	1 500,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	100,00	100,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	100,00	100,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	600,00	600,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	100,00	100,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	470,00	470,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	1 023,33	1 023,33
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	700,00	700,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	586,67	586,67
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	230,00	230,00
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	173,33	173,33
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	476,67	476,67
740560	Gratification service civique	Gratification service civique	01/01/2023	31/12/2023	336,66	336,66
<b>Total 740560</b>						<b>7 626,66</b>

740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	666,66		666,66
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 999,98		1 999,98
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 333,32		1 333,32
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D	1 333,32		1 333,32
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 333,32		1 333,32
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 333,32		1 333,32
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	666,66		666,66
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	666,66		666,66
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	666,74		666,74
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPR	8 000,00		8 000,00
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 500,00		1 500,00
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 500,00		1 500,00
740570	Subventions apprentis	VIR DRFIP TRAVAIL AIDE UNIQUE APPRE	1 000,00		1 000,00
<b>Total 740570</b>					<b>21 999,98</b>
740600	ROTHSCHILD	23 - Rothschild Emancipation	25 000,00		25 000,00
740600	CNFS	23 - CNFS	20 000,00		20 000,00
740600	FONJEP	23 - Fonjep Chantier ISI Brésil	4 000,00		4 000,00
740600	FONJEP	23 - Fonjep Chantier Maroc	10 000,00		10 000,00
740600	FONJEP	23 - Fonjep Chantier Colombie	10 000,00		10 000,00
740600	OFAJ	23 - OFAJ Mémorial Shoah	740,40		740,40
740600	GRDR	23 - GRDR Nos Tunca	1 545,00		1 545,00
740600	FONJEP	FONJEP ISI Brésil 2023-94	4 000,00		4 000,00
740600		Chantier Sénégal	10 000,00		10 000,00
740600	EDF	Subvention EDF	1 000,00		1 000,00
740600		Subvention Franco Quebecois	300,00		300,00
740600	SEQUANTIS	Subvention Sequantis - Pédaler	6 000,00		6 000,00
740600	SERENA CAPITAL	Subvention Serena Capital - Pédaler	2 500,00		2 500,00
740600		Ext PCA 22- Laureus	-	7 500,00	7 500,00
740600		Ext PCA 22- Medecis for Equality	-	2 000,00	2 000,00
740600		Ext PCA 22- Conseiller Numérique	-	1 333,33	1 333,33
740600		Ext FD 22 - CPAM Projet video	-		-
<b>Total 740600</b>					<b>105 918,73</b>

## Effectif moyen

L'effectif moyen de l'association au 31 décembre 2023 est de 28.32.

## Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 s'élèvent à 10 000 € TTC.

## Valorisation des contributions volontaires

### Bénévolat :

Une centaine de bénévoles participe à la vie de l'association pour environ 3 125 heures annuelles valorisées à 11.52€, soit une valorisation totale de 36 000 euros.

## Mise à disposition des locaux gratuitement par la ville :

Les loyers des locaux des 4 espaces jeunes (Mont-Cenis, Goutte d'Or, Charles Hermite et Nathalie Sarraute) mis à disposition par la ville de Paris sont valorisés à hauteur de 246.000€ -, par an pour une surface globale d'environ 1 200m².

### Rémunération des dirigeants

---

Information donnée en application de l'article de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat association et à l'engagement éducatif.

Les superviseurs n'étant pas les dirigeants de l'association, cette information n'est pas communiquée. Aucun administrateur n'est rémunéré pour ses fonctions.

### Autres informations

---

L'association ne réalise pas d'opérations lucratives accessoires supérieures à 60.000 euros.