

AUDIT COMMISSARIAT

A.CO.

70 rue de Madrid

62138 DOUVVIN

☎ 03 21 74 61 82

@ secretariat-aco@orange.fr



**commissaire
aux comptes**

**ASSOCIATION
DES CENTRES SOCIAUX DE
MAZINGARBE**

Place de la Marne

62670 MAZINGARBE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
70 rue de Madrid – 62138 DOUVIRIN

ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX DE MAZINGARBE

Siège social : Place de la Marne – 62670 MAZINGARBE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association « ACSM »,

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 « ACSM » 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 financier et des autres documents adressés 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 du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.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 Douvrin, le 2 mai 2024

**AUDIT COMMISSARIAT
A.CO.**

**Olivier HERLIN
Commissaire aux Comptes**



**AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
70 rue de Madrid – 62138 DOUVRIIN**

ASSOCIATION « ACSM »

**Place de la Marne
62670 MAZINGARBE**

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023**

Aux membres,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 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 estimé 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.



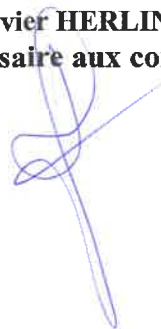
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Douvrin, le 2 mai 2024

**AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.**

**Olivier HERLIN
Commissaire aux comptes**



BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 031.58	8 031.58		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	8 031.58	8 031.58		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 699.70	142 269.98	9 429.72	19 394.95
TERRAINS	10 733.26	13 226.02	-2 492.76	291.41
CONSTRUCTIONS	3 850.00		3 850.00	3 850.00
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	137 116.44	129 043.96	8 072.48	15 253.54
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				600.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				600.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	159 731.28	150 301.56	9 429.72	19 994.95
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	278 898.95		278 898.95	320 085.53
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	28 024.79		28 024.79	4 710.25
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	250 874.16		250 874.16	315 375.28
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	477 103.72		477 103.72	437 178.09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 799.97		11 799.97	14 647.49
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	767 802.64		767 802.64	771 911.11
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	927 533.92	150 301.56	777 232.36	791 906.06



BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	156 274.74	156 274.74
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	477 576.09	407 908.45
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	12 512.90	69 667.64
SITUATION NETTE (1)	646 363.73	633 850.83
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 940.25	17 983.42
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	5 940.25	17 983.42
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	652 303.98	651 834.25
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	10 553.31	25 364.25
TOTAL PROVISIONS (4)	10 553.31	25 364.25
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 356.41	21 209.89
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	81 001.66	89 302.67
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	3 685.00	3 685.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	332.00	510.00
TOTAL DETTES (5)	114 375.07	114 707.56
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	777 232.36	791 906.06



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 216.00		2 223.00
VENTES DE BIENS	1 324.40		2 794.01
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	432 751.51		421 216.01
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		434 075.91	424 010.02
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	591 578.73		674 762.48
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			1 731.04
DONS MANUELS			1 731.04
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		591 578.73	676 493.52
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	15 785.42		21 371.89
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	6 613.87		214 925.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 050 269.93	1 339 023.79
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	36 059.28		29 245.48
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	164 123.74		161 803.66
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	49 091.93		34 264.74
SALAIRES ET TRAITEMENTS	649 707.40		647 051.13
CHARGES SOCIALES	166 500.62		175 969.26
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 158.67		18 540.46
DOTATIONS AUX PROVISIONS	-5 679.84		4 723.43
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	8 076.00		214 732.79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 081 037.80	1 286 330.95
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-30 767.87	52 692.84



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 260.14		1 860.18
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		4 260.14	1 860.18
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		4 260.14	1 860.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	400.31		5 113.98
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	38 631.72		12 721.86
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		39 032.03	17 835.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	11.40		2 721.12
SUR OPERATION EN CAPITAL			0.10
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		11.40	2 721.22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		39 020.63	15 114.62



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 093 562.10	1 358 719.81
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 081 049.20	1 289 052.17
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		12 512.90	69 667.64
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	209 425.00		
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		209 425.00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	209 425.00		
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		209 425.00	



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (870)	0.00	870 Bénévolat	
860 Secours en nature		870000 Contributions volontaires	209 425.00
860000 Emplois des contrib.volontaire	209 425.00	TOTAL (860)	209 425.00
Total charges contributions volontaires	209 425.00	Total produits contributions volontaires	209 425.00



Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 777 232.36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 512.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Les règles et méthodes comptables

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

- Image fidèle
- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels du 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.



1. 1.2.2 Changement de méthodes comptable

À la suite de la mise à jour de l'IDR, nous avons procédé à un changement dans le mode de calcul en intégrant une provision de 1/60^{ème} à partir de la quinzième année avant le départ en retraite. En effet, notre convention ALISFA plafonne le montant de l'indemnité à une période de 15 ans. De plus, il a été défini d'un barème de probabilité de présence dans l'association à la date de départ volontaire en retraite :

Moins de 5 ans	100 %
5 à 9 ans	90 %
10 à 20 ans	60 %
20 à 30 ans	50 %
Au-delà de 30 ans	0 %

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, constitué de :

- Des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|----------------|
| - Agents-aménagement des terrains | de 10 à 20 ans |
| - Constructions sur sol d'autrui | de 20 à 50 ans |
| - Installations techn.mat et outillage | de 5 à 10 ans |
| - Installations.gales agencet aménagt.div | de 5 à 10 ans |
| - Matériels de transport | 5 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 3 ans |
| - Mobilier | de 5 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoire. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

1.3 - Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 031.58 €			8 031.58 €
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 031.58 €			8 031.58 €
Terrains	13 584.40 €		2 851.14 €	10 733.26 €
Construction sur sol d'autrui	3 850.00 €			3 850.00 €
Installation technique, matériel outillage industriel	35 425.49 €			35 425.49 €
Instal., agencement, aménagement divers	22 841.02 €			22 841.02 €
Matériel de transport	33 078.95 €		22 578.99 €	10 499.96 €
Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 349.97 €			68 349.97 €
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATION CORPORELLES	177 129.83 €		25 430.13 €	151 699.70 €
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL	185 161.41 €		25 430.13 €	159 731.28 €



1.4- Amortissements

	Amortissement début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissement au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 031.58 €			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 031.58 €			8 031.58 €
Terrains	13 292.99 €	2 784.17 €	2 851.14 €	13 226.02 €
Installation technique, matériel outillage industriels	27 118.90 €	4 602.93 €		31 721.83 €
Instal., agencement, aménagement divers	19 441.49 €	470.32 €		19 911.81 €
Matériel de transport	30 602.48 €	2 476.47 €	22 578.99 €	10 499.96 €
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 085.58 €	2 824.78 €		66 910.36 €
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATION CORPORELLES	154 541.44 €	13 158.67 €	25 430.13 €	142 269.98 €
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL	162 573.02 €	13 158.67 €	25 430.13 €	150 301.56€



1.5- Créances et dettes

	31/12/2023	1 an au plus	Plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	28 024.79 €	28 024.79 €	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	250 874.16 €	250 874.16 €	
Charges constatées d'avance	11 799.97 €	11 799.97 €	
TOTAL DES CREANCES	290 698.92 €	290 698.92 €	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières			
Fournisseurs et comptes rattachés	29 356.41 €	29 356.41 €	
Personnel et comptes rattachés	29 789.11 €	29 789.11 €	
Sécurité sociale et organismes sociaux	41 218.59 €	41 218.59 €	
Autres impôts taxes et assimilés	9087.26 €	9087.26 €	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	3685.00 €	3685.00 €	
Produits constatés d'avance	332.00 €	332.00 €	
TOTAL DES DETTES	113 468.37 €	113 468.37 €	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			
Emprunts dette associés			



1.6 - Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	156 274.74 €			156 274.74 €
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Autres réserves				
Report à nouveau	407 908.45 €	69 667.64 €		477 576.09 €
Résultat de l'exercice	69 667.64 €	12 512.90 €	69 667.64 €	12 512.90 €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires				
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	17 983.42 €		12 043.17 €	5 940.25 €
Provisions réglementées	25 364.25 €	10 553.31 €	25 364.25 €	10 553.31 €
TOTAL	677 198.50 €	92 733.85 €	107 075.06 €	662 857.29 €

1.7- Tableau de suivi des fonds dédiés

Libellé	Fonds engager début l'exercice	à au de	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés					
TOTAL					



2 Informations relatives au bilan

2.1 ACTIF

Subventions à recevoir 249 712.26 €

Ils sont composés de :

- Agence Régionale de Santé	10 000.00 €
- Subvention région PIC	5 000.00 €
- CAF- Coordinatrice Parentalité	15 600.00 €
- CAF – Aide complémentaire CSX	20 000.00 €
- CAF – PS animation globale	42 471.00 €
- CAF – PS Animation Collectif Familles	14 209.20 €
- CAF – REAAP	18 960.00 €
- CAF – LAEP	1 583.44 €
- CAF PSU	32 962.14 €
- CAF EAJE CTG BONUS	15 246.54 €
- CAF CLAS	9 911.78 €
- FEDER 2022-2023	17 008.15 €
- MISSION PARENTALITE	21 000.00 €
- PROJET FEDER 2023-2025 CONNECTEE	25 760.01 €

Charges constatées d'avance : 11 799.97 €

Elles sont composées de :

- Servia Amiens maintenance logiciel Coccinelle	642.93 €
- MAGENTA	273.00 €
- Axa assurance 2024	9 147.83 €
- CORIOLIS ABO JANV 24	9.60 €
- IONOS JANV 24	1.20 €
- BIMPLI	1 276.80 €
- ZOOM	139.90 €
- RADIO KING	144.00 €
- VOYAGE EVASION 2024	98.02 €
- SACEM 2024	66.69 €



2.2 PASSIF

Factures non parvenues : 7 779.54 €

Facture non parvenues AUDIT COMMISSARIAT	5 500.00 €
Facture non parvenues DOCTEUR PECQUEUR	504.00 €
Facture non parvenues AST REGUL 2023	781.20 €
Facture non parvenues CEL IDEES	375.00 €
Facture non parvenues LES PRODUCTEURS 90	111.48 €
Facture non parvenues BIP GO	6.40 €
Facture non parvenues AMAZON	129.57 €
Facture non parvenues FREE	117.23 €
Facture non parvenues MAGENTA copies	254.66 €

Charges fiscales et sociales à payer : 81 001.66 € composées de :

Frais dus au personnel	602.09 €
Provisions pour congés payés	29 828.72 €
Charges sociales	25 498.81 €
Prélèvement à la source	1 004.00 €
Charges sociales sur congés payés	10 088.78 €
Formation continue	5 896.00 €
Charges fiscales sur congés payés	1 696.54 €
Taxes sur salaires décembre	4 888.00 €
Mutuelle	1 498.72 €

Produits constatés d'avance : 332.00 € composés de :

- Autofinancement Vacances EVASION	332.00 €
------------------------------------	----------



Fonds associatifs

Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	10 553.31€		10 553.31€
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Le mode de calcul des indemnités est celui fixé par le chapitre X de la convention ALISFA



3 Engagements hors bilan

3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Néant.

3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.