

ERA 93- Ecouter, réfléchir et agir

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

(Ce rapport contient 21 pages)

ERA 93- Ecouter, réfléchir et agir

Association Loi de 1901
Siège social : 12 rue Emile Cordon 93400 Saint-Ouen

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association,

1. 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 ERA 93- Ecouter, réfléchir et agir 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.

2. Fondement de l'opinion**2.1 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.

2.2 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.

3. 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 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.

Nous avons examiné les calculs et les hypothèses retenues pour évaluer le solde des subventions à recevoir au 31 décembre 2023.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons revu l'approche utilisée par l'association et, sur la base des éléments disponibles lors de nos travaux, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par l'association au 31 décembre 2023.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas vérifié la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 Président de l'association.

6. 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 Tremblay-en-France, le 28 janvier 2025,

LK EXPERTISE



Laetitia KERANGALL
Associé

Bilan Actif

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	418	149	269	269
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 000		27 000	27 000
Constructions	141 214	6 721	134 493	137 318
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Matériel informatique				
Autres immobilisations corporelles	246 793	78 778	168 014	182 428
Mobilier				
Immobilisations corporelles en cours				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 920		1 920	1 920
Prêts				
Autres	7 051		7 051	7 051
Total I	424 396	85 648	338 747	355 985
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				7 952
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 622		24 622	8 952
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	127 421		127 421	226 714
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	70 953		70 953	112 901
Charges constatées d'avance	5 243		5 243	5 302
Total II	228 239	0	228 239	361 820
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	652 635	85 648	566 987	717 806

Bilan Passif

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres		
Report à nouveau	276 514	184 607
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	-137 783	91 907
<i>Situation nette (sous total)</i>	138 731	276 514
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	138 731	276 514
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	97	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	183 649	204 086
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>avance et acomptes reçus</i>		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 926	14 683
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	145 942	113 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 014	931
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	66 628	108 577
Total IV	428 255	441 292
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	566 987	717 806

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 852	6 012
<u>Ventes de biens et services</u>		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	81 530	100 479
dont parrainages		
<u>Produits de tiers financeurs</u>		
Concours publics et subventions d'exploitation	514 283	755 890
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	491	904
Total I	605 156	863 304
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	205 299	327 698
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 370	8 645
Salaires et traitements	361 857	304 557
Charges sociales	102 853	88 234
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 425	30 697
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 759	28
Total II	725 563	759 858
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-120 407	103 445
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	63	5
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	63	5
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 392	6 231
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	5 392	6 231
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 330	-6 226
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-125 736	97 219
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	12 046	5 312
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	12 046	5 312
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 046	-5 312
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I + III + V)	605 220	863 309
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	743 001	771 401
EXCEDENT OU DEFICIT	-137 783	91 907
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		13 122
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		13 122
TOTAL		

ANNEXE LEGALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ERA 93 ECOUTER RÉFLÉCHIR ET AGIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 566 987 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 137 783 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Présentation :

ERA 93 est une association de loi 1901 fondée en 2010 dont le but est d'inspirer et d'encourager la jeunesse à explorer de nouvelles possibilités.

L'association ERA 93 mène un large éventail d'actions socio-éducatives et sportives, principalement dans les quartiers prioritaires de Seine-Saint-Denis, avec un focus particulier sur Saint-Ouen.

Ses activités se déclinent en plusieurs axes :

- Accompagnement de proximité
- Animation sociale et soutien socio-éducatif dans les quartiers prioritaires
- Médiation sociale partagée et animation de proximité
- Activités sportives et culturelles
- Promotion du tchoukball et du sport pour tous
- Développement d'actions éducatives liées au sport, à l'art et à la culture
- Offre d'activités variées : basket-ball, renforcement musculaire, yoga
- Programmes spécifiques
- Éducation par le sport et sport-santé
- Mobilité et solidarité internationale
- Accès aux vacances pour les familles
- Insertion socio-professionnelle
- Soutien à la parentalité

Financement :

Le financement d'ERA 93 provient de diverses sources :

* Fonds publics :

- Département de la Seine-Saint-Denis
- Région Île-de-France
- FONJEP (Fonds de coopération de la jeunesse et de l'éducation populaire)
- Caisse d'allocations familiales

*Soutiens privés :

- Harmonie Mutuelle
- Autres associations (comme JPa)
- Participation financière des familles

Les subventions sont accordées sous forme de :

- Fonds numéraires
- Chèques vacances

Règles et méthodes comptables

-Tickets loisirs

Cette diversité de financements permet à ERA 93 de maintenir et développer ses actions au service de la communauté locale.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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, ne sont pas 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.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans*
- * Installations techniques : 5 à 10 ans*
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
- * 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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Informations requises par l'article R.123-198-9 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7080 € toutes taxes comprises.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Immobilisations incorporelles et corporelles :

en 2020, l'association ERA 93 a fait l'acquisition d'un gîte à bois Normand Pres Lyre dans l'Eure pour un montant de 180 000€.

Elle dispose :

- d'un terrain de 60 a 50ca,*
- d'une maison à usage d'habitation de construction traditionnelle,*
- de deux dépendances,*
- un garage en bois.*

L'enregistrement comptable a été effectué selon la méthodes des composants.

A l'exception du terrain, les immobilisations corporelles du gîte font l'objet de travaux et sont donc inscrit en immobilisations en cours.

Autres éléments significatifs

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€.

Contributions volontaires en nature :

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pu faire l'objet d'une estimation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	418			418
Immobilisations incorporelles	418			418
- Terrains	27 000			27 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	141 214			141 214
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 061			4 061
- Installations générales, agencements aménagements divers	172 080	13 713		185 793
- Matériel de transport	25 780			25 780
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 746	1 474		35 220
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	403 881	15 187		419 068
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 920			1 920
- Prêts et autres immobilisations financières	7 051			7 051
Immobilisations financières	8 971			8 971
ACTIF IMMOBILISE	413 270	15 187		428 457

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	149			149
Immobilisations incorporelles	149			149
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 897	2 824		6 721
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 061			4 061
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 314	17 553		39 866
- Matériel de transport	17 198	7 273		24 471
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 667	4 775		14 441
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	57 136	32 425		89 560
ACTIF IMMOBILISE	57 285	32 425		89 709

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 164 337 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			
Autres	7 051		7 051
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	24 622	24 622	
Autres	127 421	127 421	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 243	5 243	
Total	164 337	157 286	7 051
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	1 339
Divers - produits à recevoir	325
Total	1 664

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 428 255 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	97	97		
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	183 649			183 649
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 926	30 926		
Dettes fiscales et sociales	145 942	145 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 014	1 014		
Produits constatés d'avance	66 628	66 628		
Total	428 255	244 606		183 649
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 437			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	23 880
Int.courus s/emp.oblig.convertibles	97
Dettes provis. congés payés	17 918
Prov charges congés payés	7 746
Charges sociales - charges à payer	7 603
Etat - autres charges à payer	9 304
Total	66 547

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 243		
Total	5 243		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	66 628		
Total	66 628		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 927 euros

Engagements de départ à la retraite :

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 12 578€

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- * Taux d'actualisation : 3.17%
- * Convention collective : Indemnité légale
- * Table de mortalité : TV88/90
- * Age de départ prévu : 67 ans
- * Progression de salaires : 2 % constant
- * Taux de charges sociales patronales : 40 %

La dette actuarielle ne fait pas l'objet ni d'une inscription au bilan , sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

La valeur actuelle probables des indemnités à verser est de : 123 927 €

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	81 530		81 530
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	81 530		81 530

Suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au court des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
Total							

Suivi des subventions

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention d'exploitation	7400000000000000	42 650 €	42 650 €	- €
Subvention d'exploitation	7400100000000000	13 300 €	13 300 €	- €
Subvention d'exploitation	7400120000000000	35 912 €	35 912 €	- €
Subvention d'exploitation	7400130000000000	17 127 €	17 127 €	- €
Subvention d'exploitation	7400160000000000	35 000 €	35 000 €	- €
Subvention d'exploitation	7400220000000000	10 000 €	10 000 €	- €
Subvention d'exploitation	7400230000000000	15 000 €	12 334 €	2 666 €
Subvention d'exploitation	7400280000000000	36 500 €	36 500 €	- €
Subvention d'exploitation	7401230000000000	30 000 €	30 000 €	- €
Subvention d'exploitation	7402100000000000	41 806 €	41 806 €	- €
Subvention d'exploitation	7402220000000000	70 909 €	70 909 €	- €
Subvention d'exploitation	7402300000000000	23 918 €	23 918 €	- €
Subvention d'exploitation	7404400000000000	2 000 €	2 000 €	- €
Subvention d'exploitation	7408000000000000	56 615 €	56 615 €	- €
Subvention d'exploitation	7441000000000000	60 000 €	60 000 €	- €
Subvention d'exploitation	7442000000000000	21 000 €	21 000 €	- €
Subvention d'exploitation	7443000000000000	5 700 €	5 700 €	- €
Total		517 437 €	514 771 €	2 666 €