



**ASSOC JEUNESSE 974 QUARTIER
ST-FRANCOIS**

80 ROUTE DES AZALEES

97400 SAINT-DENIS

***COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023***

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux de l'expert comptable	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	22

Rapport de Présentation

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association :

ASSOC JEUNESSE974 QUARTIER ST-FRANCOIS

Relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	73 400,00	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	322 789,00	Euros
▪ Déficit :	32 886,00	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINTE CLOTILDE
Le 20 novembre 2024

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Anas INGAR
Expert-Comptable

Signé par Anas Ingar
Le 21/11/24

ID: tx_MkWvaYae7omA



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	550	142	408	518
Autres immobilisations corporelles	1 980	1 366	615	785
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 530	1 508	1 022	1 303
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 760		2 760	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 120		22 120	33 242
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 105		46 105	53 464
Charges constatées d'avance	1 392		1 392	462
TOTAL III	72 378		72 378	87 168
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	74 908	1 508	73 400	88 470

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	53 937	44 298
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 886	9 640
Situation nette	21 052	53 937
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	21 052	53 937
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 431	8 124
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 917	26 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	52 349	34 533
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	73 400	88 470

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	70 507	44 500
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	252 191	212 728
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	91	43
TOTAL I	322 789	257 271
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	24 769	7 070
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	91 867	60 787
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 953	3 604
Salaires et traitements	209 175	167 608
Charges sociales	22 388	15 305
Dotations aux amortissements et dépréciations	280	188
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	13	
TOTAL II	355 445	254 561
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-32 657	2 710
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-32 654	2 710

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 930
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		6 930
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	232	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	232	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-232	6 930
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	322 791	264 201
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	355 677	254 561
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-32 886	9 640

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Certifié conforme par le Président



Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	407.61	517.61	-110.00	-21.24
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL	550.00	550.00		
2815400000 AMT. MATERIEL INDUSTRIEL	-142.39	-32.39	-110.00	-343.75
Autres immobilisations corporelles	614.63	785.10	-170.47	-21.66
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMA	1 980.34	1 980.34		
2818300000 AMT MAT.BUR ET INFOR	-1 365.71	-1 195.24	-170.47	-14.31
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 022.24	1 302.71	-280.47	-21.53
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 760.00		2 760.00	-
4180000000 REDEV.PRODUITS A REC	2 760.00		2 760.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 120.45	33 242.00	-11 121.55	-33.46
4091000000 FOURN.AVANCES S/COMM	773.63		773.63	-
4417200000 SUBVENTIONS CAF	19 789.13		19 789.13	-
4487000000 ETAT PRODUITS A RECE	1 557.69	33 242.00	-31 684.31	-95.31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 105.41	53 463.71	-7 358.30	-13.76
5129000000 LA BANQUE POSTALE	40 118.01	49 001.43	-8 883.42	-18.13
5300000000 CAISSE	5 987.40	4 462.28	1 525.12	34.18
Charges constatées d'avance	1 392.00	461.93	930.07	201.30
4860000000 CHARGES CONST.AVANCE	1 392.00	461.93	930.07	201.30

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL III	72 377.86	87 167.64	-14 789.78	-16.97
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	73 400.10	88 470.35	-15 070.25	-17.03

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	53 937.37	44 297.56	9 639.81	21.76
1100000000 REPORT A NOUVEAU GES	53 937.37	44 297.56	9 639.81	21.76
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 885.80	9 639.81	-42 525.61	-441.15
Situation nette	21 051.57	53 937.37	-32 885.80	-60.97
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	21 051.57	53 937.37	-32 885.80	-60.97
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 431.47	8 124.36	9 307.11	114.56
4010000000 FOURNISSEURS	10 532.74	1 972.80	8 559.94	433.86
4081000000 FOURN.FTS NON PARVEN	6 898.73	6 151.56	747.17	12.14
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	34 917.06	26 408.62	8 508.44	32.22
4210000000 PERSONNEL REMUNERAT.	18.91		18.91	-
4282000000 CONGES PAYES	16 932.74	17 522.99	-590.25	-3.37
4310000000 SECURITE SOCIALE	8 102.59	2 963.00	5 139.59	173.47
4370200000 CRP (PR-3246)	2 042.62	596.74	1 445.88	242.21
4370800000 FINANCEMENT PARITAIRE	247.96	53.54	194.42	359.26

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43720000000 MUTUELLES	1 885.22	2 501.08	-615.86	-24.63
43721000000 CRC PREVOYANCE	198.68	198.68		
43820000000 CH.SOC.DETTE CONG.A	2 433.77	2 484.33	-50.56	-2.01
44210000000 PAS	43.85	88.26	-44.41	-50.00
44863000000 Formation continue	3 010.72		3 010.72	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	52 348.53	34 532.98	17 815.55	51.59
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	73 400.10	88 470.35	-15 070.25	-17.03

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	70 506.50	44 500.00	26 006.50	58.44
7061000000 FAMILLE	70 506.50	44 500.00	26 006.50	58.44
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	252 191.15	212 728.26	39 462.89	18.55
7413000000 SUBV.INTERNE FONCTIONNEMENT MAIRIE	128 809.00	135 830.00	-7 021.00	-5.17
7418300000 SUBV.EXPLOIT.FDS SCO CAF	75 935.54	46 562.34	29 373.20	63.09
7418800000 AUTRES SUBV.EXPLOITA	47 446.61	30 335.92	17 110.69	56.40
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	90.87	42.76	48.11	111.63
7580000000 ECART DE REGLEMENT	90.87	42.76	48.11	111.63
TOTAL I	322 788.52	257 271.02	65 517.50	25.47
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	24 769.30	7 069.54	17 699.76	250.34
6013000000 RESTAURATION CANTINE	24 769.30	7 069.54	17 699.76	250.34
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	91 867.12	60 786.75	31 080.37	51.13
6062000000 FOURNITURES BUREAU	1 577.63	2 014.00	-436.37	-21.65
6062100000 PHARMACIE	99.65	208.69	-109.04	-52.15
6062200000 FOURNITURES DIVERSES	4 955.56	4 350.53	605.03	13.90
6063000000 DENREES ALIMENTAIRES	16 238.57	14 164.86	2 073.71	14.64
6063100000 MATERIELS ANIMATION	3 977.71	5 625.73	-1 648.02	-29.29
6064000000 CARBURANT	1 035.00	420.00	615.00	146.43
6135000000 LOCATIONS BUS	15 775.00	7 102.84	8 672.16	122.09
6156000000 MAINTENANCE	4 003.37	1 308.79	2 694.58	205.81
6161000000 ASSUR.MULTIRISQUES	423.18		423.18	-
6226000000 HONORAIRES COMPTABLE	8 073.11	8 249.74	-176.63	-2.15
62261100000 ACTIVITES SORTIES ENFANTS	27 547.97	9 974.18	17 573.79	176.20
62262000000 HONOR.EXPERT COMPTAB		2 938.50	-2 938.50	-100.00
62263000000 HONOR.COMMISSAIRE CO	1 953.00		1 953.00	-
62310000000 ANNONCES & INSERTION		301.89	-301.89	-100.00
62340000000 CADEAUX		80.04	-80.04	-100.00
62380000000 DIVERS POURB.DONS CO	1.00		1.00	-
62560000000 MISSIONS RECEPTIONS	3 755.60	2 014.70	1 740.90	86.40
62610000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	69.91	160.10	-90.19	-56.25
62700000000 SERV.BANCAIRES & ASS	152.16	152.16		
62800000000 AUTRES PRESTAT.SERVI	80.70	20.00	60.70	305.00
62810000000 FORMATIONS	2 148.00	1 700.00	448.00	26.35

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 952.88	3 604.00	3 348.88	92.92
63130000000 FORM.PROFESS.CONTINU	2 542.00		2 542.00	-
63330000000 FORM.PROFESS.CONTINU	4 410.88	3 604.00	806.88	22.39
Salaires et traitements	209 174.84	167 607.95	41 566.89	24.80
64110000000 SALAIRES & APPOINTEM	178 206.18	138 933.21	39 272.97	28.27
64120000000 Congés payés	-590.25	8 019.61	-8 609.86	-107.36
64130000000 PRIMES	30 996.23	20 610.53	10 385.70	50.39
64140000000 INDEMNITES	562.68	44.60	518.08	+1 000.00
Charges sociales	22 387.73	15 304.61	7 083.12	46.28
64510000000 COTISATIONS A L'URSS	14 215.88	8 969.71	5 246.17	58.48
64520000000 COTISTION AUX MUTUEL	5 441.91	3 623.42	1 818.49	50.21
64580000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 704.61	820.77	883.84	107.67
64581000000 CONGES PAYES A PROVISIONNER		1 010.45	-1 010.45	-100.00
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 025.33		1 025.33	-
64800000000 MEDECINE TRAVAIL		820.26	-820.26	-100.00
64810000000 INDEMNIT.MINISTRE CU		60.00	-60.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	280.47	187.99	92.48	48.94
68112000000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	280.47		280.47	-
68120000000 DOT.AMORT.CH.EXPLA		187.99	-187.99	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	12.85	0.12	12.73	-
65800000000 ECART DE REGLEMENT	12.85	0.12	12.73	-
TOTAL II	355 445.19	254 560.96	100 884.23	39.63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-32 656.67	2 710.06	-35 366.73	-1 305.02
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2.87		2.87	-
76500000000 ESCOMPTES OBTENUS	2.87		2.87	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2.87		2.87	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2.87		2.87	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-32 653.80	2 710.06	-35 363.86	-1 304.91
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		6 929.75	-6 929.75	-100.00
77200000000 PRODUITS EXERC.ANTER		6 929.75	-6 929.75	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL V		6 929.75	-6 929.75	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	232.00		232.00	-
67120000000 PENAL.FISCAL PENAL.C	232.00		232.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	232.00		232.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-232.00	6 929.75	-7 161.75	-103.35
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	322 791.39	264 200.77	58 590.62	22.18
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	355 677.19	254 560.96	101 116.23	39.72
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-32 885.80	9 639.81	-42 525.61	-441.15

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 73 400 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -32 886 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.

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 générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

NEANT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels | 01 à 3ans, |
| • Constructions | 10 à 40ans, |
| • Agencements et aménagements | 06 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10ans, |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	550		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 980		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 530		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	2 530		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			550	
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			1 980	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			2 530	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			2 530	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	32	110		142
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 195	170		1 366
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 228	280		1 508
TOTAL GÉNÉRAL	1 228	280		1 508

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 760	2 760	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	21 347	21 347	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	774	774	
Charges constatées d'avance	1 392	1 392	
TOTAL	26 272	26 272	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 431	17 431		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	16 952	16 952		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	14 911	14 911		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 055	3 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	52 349	52 349		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 899	6 152
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	22 377	20 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 276	26 159

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 760	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 558	33 242
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 318	33 242

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 392	462
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 392	462

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		47 445	128 809	75 936		252 190
Subventions d'investissement						
TOTAL		47 445	128 809	75 936		252 190

Commentaires : néant



COMPTE-RENDU AUDIT DES COMPTES CLOS AU 31/12/2023

ASSOCIATION JEUNESSE 974 QUARTIER SAINT FRANCOIS
80 ROUTES DES AZALEES
PK10 CHEMIN CONVALESCENCE-SAINT FRANCOIS
97400 SAINT-DENIS

SOMMAIRE

- 01 Champ d'intervention et déroulé de la mission
- 02 Contrôle des comptes
- 03 Synthèse des recommandations
- 04 Points à surveiller en 2024

CHAMP D'INTERVENTION ET DÉROULE DE LA MISSION

Le présent compte-rendu s'inscrit dans le cadre de la finalisation de notre mission de certification des comptes annuels.

Il s'agit d'un document préalable à l'émission définitive de notre opinion sur les comptes, qui ne peut être utilisé comme un rapport d'audit.

Il a pour objet :

- De porter à votre connaissance les principales conclusions de notre mission pour **l'exercice clos le 31/12/2023** ;
- D'échanger sur les faits significatifs ayant eu une incidence sur l'élaboration et le traitement de l'information financière.

Nous présentons ci-après notre champ d'intervention et le déroulé de la mission.

CHAMP D'INTERVENTION DE LA MISSION D'AUDIT



FICHE D'IDENTITÉ

JEUNESSE 974



Structure associative Association déclarée

Création 11/12/2013

Activités Accueil des jeunes enfants

Président Représentée par PROMI Gaëtan

Fonds propres 2023 21 052€

Effectif moyen 10 à 19 salariés

Type Audit Audit légal des comptes

Pourquoi une certification des comptes pour l'association Jeunesse 974 ?

Des comptes certifiés sont la **garantie d'une information financière**.

Des comptes certifiés **renforcent l'image de transparence de la gestion** pour les membres de l'association.

Des comptes certifiés apportent **confiance et crédibilité à l'ensemble des acteurs économiques** en relation avec l'association Jeunesse 974.



CHIFFRES CLÉS 2023

Nous vous présentons ci-après notre analyse des chiffres clés de l'activité sur 2023.

ASSOCIATION JEUNESSE 974

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

En euros (€)	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	N/N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION	193 309	286 269	257 271	322 789	-65 518
RESULTAT D'EXPLOITATION	-881	16 344	2 710	-32 657	35 367
RESULTAT FINANCIER				3	-3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	928	47	6 930	-232	7 162
RESULTAT DE L'EXERCICE	48	16 391	9 640	-32 886	42 526

ASSOCIATION JEUNESSE 974 CONTRÔLES DES COMPTES / RECOMMANDATIONS



Dans ce contexte, nous vous communiquons nos principales conclusions et recommandations sur les cycles où nous avons relevé des anomalies significatives :

- Cycle trésorerie-financement;
- Cycle achats-fournisseurs;
- Cycle capitaux-propres;

• CYCLE TRESORERIE – FINANCEMENT

DILIGENCES EFFECTUEES

- Suivi des variations de la trésorerie disponible.

POINTS D'AUDIT

- Analyse des variations bancaires.

CONSTATS

•Trésorerie disponible en banque :

- **Baisse de 8 883€**, soit une diminution de **18,13%** par rapport à l'année précédente.
- La trésorerie s'élève à **40 118€** au 31 décembre 2023.

•État de caisse :

- **Augmentation de 1 525€**, soit une progression de **34%** par rapport à l'année précédente.
- Le montant de l'état de caisse atteint **5 987€** au 31 décembre 2023.
- Le suivi de la caisse est effectué chaque mois.

- CYCLE TRESORERIE-FINANCEMENT

POINTS D'AUDIT

1. Vérification des soldes de caisse.

RECOMMANDATIONS

1. Effectuer un inventaire de caisse signée à la date du 31 décembre 2023.

• CYCLE ACHATS-FOURNISSEURS

DILIGENCES EFFECTUEES

- Contrôle des achats de marchandises et des charges externes.

POINTS D'AUDIT

- Analyse des variations significatives.

CONSTATS

Les charges externes ont connu une forte augmentation de 72 %, passant de 67 704 € en 2022 à 116 484 € en 2023, avec des variations significatives dans plusieurs catégories :

• **Restauration cantine** : Les dépenses liées à la cantine ont augmenté de 17 699 €, atteignant 24 769 € en 2023.

• **Activités et sorties** : Les coûts pour les activités et sorties s'élèvent à 27 547 € en 2023, contre 9 974 € l'année précédente, soit une hausse de 17 573 €.

• **Location de bus** : Les frais de location de bus pour les sorties avec les jeunes ont augmenté de 8 672 €, atteignant un total de 15 775 € cette année.

Cette augmentation concerne principalement les dépenses liées à l'alimentation et aux loisirs des jeunes inscrits dans les associations.

• CYCLE CAPITAUX PROPRES

DILIGENCES EFFECTUEES

- Suivi des subventions reçues

POINTS D'AUDIT

- Analyse des subventions reçues

CONSTATS

L'association Jeunesse 974 a reçu trois types de subventions :

1. Les subventions de la mairie : Ces subventions, régies par la convention 044/22/051351, couvrent divers postes tels que :

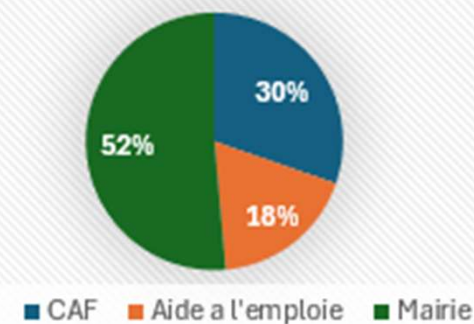
1. L'accueil collectif des mineurs
2. Les activités pour les adolescents
3. La garderie périscolaire
4. Le programme mercredi jeunesse

En 2023, le montant des subventions de la mairie s'élève à 128 809€, soit une légère baisse par rapport à 2022 où elles étaient de 135 830€, ce qui représente une diminution de 5,17%.

2. Les subventions de la CAF : Le montant des subventions CAF pour 2023 est de 75 935€, marquant une augmentation de 63% (+ 29 373,2€) par rapport à l'année précédente.

3. Les subventions d'aide à l'emploi : Ces subventions passent de 30 335€ en 2022 à 45 888,92€ en 2023, soit une augmentation de 51,27%, en raison de l'augmentation du personnel.

Répartition des subventions



POINTS À SURVEILLER EN 2024

Nous vous présentons ci-après, les principaux points auxquels il faudra porter une attention particulière dès 2024.



POINTS À SUIVRE SUR L'EXERCICE SUIVANT...



Le cycle Trésorerie-Financement : Effectuer un inventaire de caisse au 31/12/2024.



FICHE CONTACT :

Mme. Laurielle MOUSSA



FICHE CONTACT :

M. Kerim MOUSSA



AEGIL Audit

26 rue Jean Cocteau
Résidence Anaxagore – Porte 306
97490 Sainte-Clotilde

 +262 262 30 62 12

Nous suivre sur les réseaux :



www.aegil.fr