

**ASSOCIATION  
RESSOURCE JEUNESSE  
20 Rue de la Banque**

**82000 MONTAUBAN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

**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 RESSOURCE JEUNESSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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 :

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations relatives aux subventions au cours de l'exercice.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

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 pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au membre de l'assemblée générale.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

AC

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion 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 Montauban, le 5 juin 2024

Le commissaire aux comptes

SARL ALBA AUDIT

Aurélien GROSSIAS

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 460	4 460		25	- 25
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	101 405	82 666	18 739	20 753	- 2 014
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	2 630		2 630	2 630	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>108 495</b>	<b>87 126</b>	<b>21 369</b>	<b>23 409</b>	<b>- 2 040</b>
Compte de liaison					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes	52 836		52 836	21 631	31 205
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	175 918		175 918	99 178	76 740
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	731 335		731 335	591 324	140 011
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>960 089</b>		<b>960 089</b>	<b>712 132</b>	<b>247 957</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 068 584</b>	<b>87 126</b>	<b>981 458</b>	<b>735 541</b>	<b>245 917</b>

**SARL ALBA AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

## Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	215 352	213 210	2 142
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales	17 439	17 439	
. Autres			
Report à nouveau	-56 832	-30 467	- 26 365
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales			
Excédent ou déficit de l'exercice	79 395	-24 223	103 618
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-			
Situation nette (sous total)	255 354	175 959	79 395
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	4 347	6 376	- 2 029
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>259 701</b>	<b>182 335</b>	<b>77 366</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	392 312	337 202	55 110
<b>TOTAL (II)</b>	<b>392 312</b>	<b>337 202</b>	<b>55 110</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 701	35 875	39 826
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	126 546	92 406	34 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	127 198	87 724	39 474
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>329 445</b>	<b>216 005</b>	<b>113 440</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>981 458</b>	<b>735 541</b>	<b>245 917</b>

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	
<b>Engagements reçus</b> Legs nets à réaliser · acceptés par les organes statutairement compétents · autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre <b>Engagements donnés</b>			

**SARL ALBA AUDIT**  
Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

**SARL ALBA AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes

Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE

140 Avenue d'Allemagne

ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN

Tél. 05.63.91.93.95

Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 7



## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	75	60	15	25,00
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités				
. sociales				
. Ventes de prestations de services	8 195	8 761	- 566	-6,46
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et				
sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 067 580	998 266	69 314	6,94
. Contributions des autorités de tarification relatives				
Activités sociales et medico-sociales				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts	32 396	18 959	13 437	70,87
Utilisations des fonds dédiés	333 460	133 449	200 011	149,88
Autres produits	146	257	- 111	-43,19
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 441 853</b>	<b>1 159 753</b>	<b>282 100</b>	<b>24,32</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	242 855	197 558	45 297	22,93
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	37 441	33 492	3 949	11,79
Salaires et traitements	575 379	487 009	88 370	18,15
Charges sociales	103 282	114 601	- 11 319	-9,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 778	14 978	- 3 200	-21,36
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	392 312	337 202	55 110	16,34
Autres charges	22	171	- 149	-87,13
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 363 069</b>	<b>1 185 011</b>	<b>178 058</b>	<b>15,03</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>78 783</b>	<b>-25 258</b>	<b>104 041</b>	<b>411,91</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations		201	- 201	-100
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 110	995	115	11,56
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 110</b>	<b>1 196</b>	<b>- 86</b>	<b>-7,19</b>

**SARL ALBA AUDIT**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
 140 Avenue d'Allemagne  
 ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
 Tél. 05.63.91.93.95  
 Siret 452 014 269 00032 - APF 690667

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	1 110	1 196	- 86	-7,19
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	79 893	-24 063	103 956	432,02
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		1 673	- 1 673	-100
Sur opérations en capital	8	270	- 262	-97,04
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	8	1 943	- 1 935	-99,59
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	500	1 641	- 1 141	-69,53
Sur opérations en capital	6	463	- 457	-98,70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	506	2 104	- 1 598	-75,95
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	-499	-161	- 338	209,94
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 442 970	1 162 892	280 078	24,08
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 363 576	1 187 115	176 461	14,86
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>79 395</b>	<b>-24 223</b>	<b>103 618</b>	<b>427,77</b>
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

**SARL ALBA AUL**

Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

# Ressource jeunesse

**SARL ALBA AUDIT**  
Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

## Annexes aux comptes annuels

**Annexes aux comptes annuels****Ressource jeunesse (conso)**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**Préambule**

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 981 458,03 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 79 394,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/03/2024 par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

**SARL ALBA AUDIT**  
Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 7

**Ressource jeunesse (conso)**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général

2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans

**SARL ALBA AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN

**Ressource jeunesse (conso)**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.4 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

**2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**SARL ALBA AUDIT**  
Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

## Ressource jeunesse (conso)

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 920		460	4 460
Immobilisations corporelles	93 945	9 739	2 279	101 405
Immobilisations financières	2 630			2 630
<b>TOTAL</b>	<b>101 495</b>	<b>9 739</b>	<b>2 739</b>	<b>108 495</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 895	25	460	4 460
<b>TOTAL I</b>	<b>4 895</b>	<b>25</b>	<b>460</b>	<b>4 460</b>
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	2 818	622		3 440
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	70 374	11 131	2 279	79 226
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>73 192</b>	<b>11 753</b>	<b>2 279</b>	<b>82 666</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>78 086</b>	<b>11 778</b>	<b>2 739</b>	<b>87 126</b>

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif Immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	2 630		2 630
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	52 836	52 836	
Autres créances	175 918	175 918	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>231 384</b>	<b>228 754</b>	<b>2 630</b>

**SARL ALBA AUDIT**  
Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6821

**Ressource jeunesse (conso)****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	108 074
Autres produits à recevoir	50 384
<b>TOTAL</b>	<b>158 458</b>

**SARL ALBA AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



**Ressource jeunesse (conso)**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	213 210	2 142			215 352
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	17 439				17 439
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-31 770	-26 365			-58 135
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 223				79 395
Dont générosité du public					
Situation nette	174 656	-24 223			254 051
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	6 376		3 742	-5 770	4 347
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	181 032	-24 223	3 742	-5 770	258 398
TOTAL dont générosité du public					

**SARL ALBA AUDIT**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
 140 Avenue d'Allemagne  
 ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
 Tél. 05.63.91.93.95  
 Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

**Ressource jeunesse (conso)****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	58 135	
<b>SOLDE</b>	<b>58 135</b>	

**4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	75 701	75 701		
Dettes fiscales & sociales	126 546	126 546		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	127 198	127 198		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>329 445</b>	<b>329 445</b>		

**4.4 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	64 911
Dettes fiscales & sociales	87 254
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>152 165</b>

**SARL ALBA AUDIT**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
 140 Avenue d'Allemagne  
 ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
 Tél. 05.63.91.93.95  
 Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

**Ressource jeunesse (conso)**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations****6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 257 938 E.

**6.2 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	7	
Non Cadres	9	
TOTAL	16	0

**6.3 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3300 E.

**SARL ALBA AUDIT**  
Société de Commissariat aux comptes  
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
140 Avenue d'Allemagne  
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN  
Tél. 05.63.91.93.95  
Siret 452 014 269 00032 - APE 8420 Z



**ASSOCIATION  
RESSOURCE JEUNESSE**

**20 Rue de la Banque**

**82000 MONTAUBAN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A  
L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

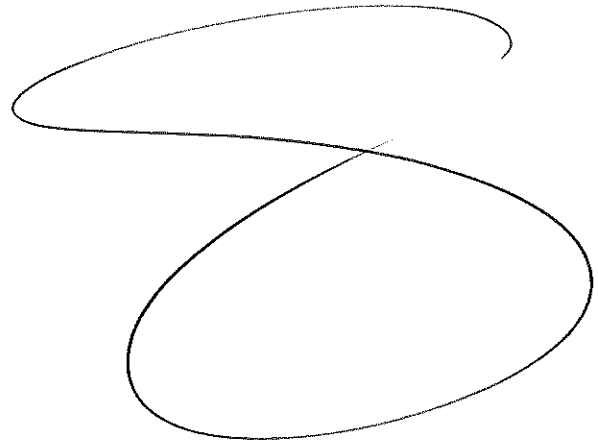
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce

Fait à Montauban, le 5 juin 2024.

Le commissaire aux comptes

SARL ALBA AUDIT

Aurélien GROSSIAS

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a large loop.