



**AUDISOL**

*Le Cabinet de l'Economie Sociale et Solidaire*

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes**

inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires  
aux comptes de Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

***Association 13 pour Tous  
Association Loi 1901  
4 Place de Vénétie  
75013 Paris***

**Association 13 POUR TOUS**  
**4 place de Vénétie – 75013 Paris**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

**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 **13 POUR TOUS** 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 13 Pour Tous relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de détecter systématiquement 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 de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 21 juin 2024

Le Commissaire aux comptes,

**AudiSol**

Delphine Lubrani



## **Annexe 1**

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

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 13 POUR TOUS à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des 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.

### BILAN ACTIF

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 073.00	7 073.00		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 073.00	7 073.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	106 573.45	71 163.03	35 410.42	19 687.11
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	106 573.45	71 163.03	35 410.42	19 687.11
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	6 970.50		6 970.50	6 970.50
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.00		15.00	15.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 955.50		6 955.50	6 955.50
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>120 616.95</b>	<b>78 236.03</b>	<b>42 380.92</b>	<b>26 657.61</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>120 770.92</b>		<b>120 770.92</b>	<b>116 116.03</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 767.79		3 767.79	1 069.30
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	117 003.13		117 003.13	115 046.73
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	161 963.27		161 963.27	142 733.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 058.15		10 058.15	9 325.16
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>292 792.34</b>		<b>292 792.34</b>	<b>268 175.14</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>413 409.29</b>	<b>78 236.03</b>	<b>335 173.26</b>	<b>294 832.75</b>

### BILAN PASSIF

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES	197 763.83	187 657.83
REPORT A NOUVEAU	-42 627.10	-42 627.10
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	21 854.46	10 105.67
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>176 991.19</b>	<b>155 136.40</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	38 846.10	21 908.46
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>38 846.10</b>	<b>21 908.46</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>215 837.29</b>	<b>177 044.86</b>
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	5 000.00	
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)</b>	<b>5 000.00</b>	
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>		
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 674.00	14 123.50
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 849.37	63 747.05
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 812.60	39 917.34
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>114 335.97</b>	<b>117 787.89</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>335 173.26</b>	<b>294 832.75</b>

### COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	4 830.12		5 782.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 305.00		1 723.00
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		1 305.00	1 723.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	560 964.36		521 882.44
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			355.00
DONS MANUELS			355.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		560 964.36	522 237.44
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	3 355.74		1 122.96
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	10 305.60		8 157.50
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>580 760.82</b>	<b>539 022.90</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	224 478.85		168 878.20
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 708.43		8 210.70
SALAIRES ET TRAITEMENTS	236 637.01		249 119.88
CHARGES SOCIALES	85 050.04		91 162.58
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 413.43		7 742.43
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 000.00		
AUTRES CHARGES	3.15		4.46
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>564 290.91</b>	<b>525 118.25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>16 469.91</b>	<b>13 904.65</b>

### COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	4 830.12		5 782.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 305.00		1 723.00
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		1 305.00	1 723.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	560 964.36		521 882.44
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			355.00
DONS MANUELS			355.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		560 964.36	522 237.44
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	3 355.74		1 122.96
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	10 305.60		8 157.50
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		580 760.82	539 022.90
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	224 478.85		168 878.20
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 708.43		8 210.70
SALAIRES ET TRAITEMENTS	236 637.01		249 119.88
CHARGES SOCIALES	85 050.04		91 162.58
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 413.43		7 742.43
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 000.00		
AUTRES CHARGES	3.15		4.46
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		564 290.91	525 118.25
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		16 469.91	13 904.65
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>		586 538.72	540 997.19
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>		564 684.26	530 891.52
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		21 854.46	10 105.67
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			



---

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

---

### **I – PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association 13 Pour Tous a pour activité :

- D'offrir aux habitants du quartier et de sa zone d'influence un espace de solidarité, de rencontres, d'échanges et d'activités favorisant le développement du lien social, l'animation de quartier et l'insertion sociale et économique des populations.
- De créer, de gérer et d'animer ce lieu ouvert à tous, sans distinction aucune, avec la participation des habitants, le concours de tous les partenaires et forces vives agissant sur le quartier et en coordination avec les associations déjà existantes et poursuivant des buts similaires.

Changement de méthode comptable

Cet exercice est le premier exercice d'application des règlements ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. L'application de ce nouveau règlement s'effectue de manière rétrospective avec un impact à l'ouverture de l'exercice.

L'application du nouveau règlement comptable des associations a pour conséquence de modifier la présentation des comptes annuels sur plusieurs points :

- Des fonds associatifs à présent dénommés fonds propres
- Une ventilation plus détaillée des natures de produits dans le compte de résultat (Concours publics et Subventions d'exploitation, ressources liées à la générosité du public, contributions financières)

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023

### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 (qui réforme le règlement CRC 99-01) relatif aux modalités d'établissement des 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,
- de la continuité d'exploitation,
- de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- de l'indépendance des exercices.

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

### **III – NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**

#### ***A. Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé***

L'Association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels	Linéaire	1 an – 2 ans
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencements, installations	Linéaire	5-10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-5 ans
Matériel professionnel	Linéaire	5 ans
Ordinateurs	Linéaire	2-4 ans
Mobilier	Linéaire	5-10 ans

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	0			0
Concessions, logiciels	7073	0	0	7073
Droit au bail	0			0
Fonds de commerce	0			0
Autres immobilisations incorporelles	0			0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	0			0
Agencements des terrains	0			0
Constructions	0			0
Installations techniques, matériels, outillages	36798	4637	0	41435
Matériel Professionnel	0			0
Autres immobilisations corporelles	4496	0	0	4496
Agencements siège social	0			0
Agencements halte garderie	0			0
Matériel de bureau et informatique	15390	18601	0	33991
Mobilier	28835		2184	26651
Immobilisations en cours	0			0
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>92592</b>	<b>23238</b>	<b>2184</b>	<b>113646</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Amorts frais d'établissement	0			0
Amorts frais de recherche et de développement	0			0
Amorts concession, logiciels	7073	0		7073
Amorts fonds de commerce	0			0
Amorts autres immobilisations incorporelles	0			0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Amorts agencements des terrains	0			0
Amorts des constructions	0			0
Amorts installations techniques, matériels, outillages	24386	2497		26883
Amorts matériel professionnel			0	0
Amorts autres immobilisations corporelles	4496			4496
Amorts matériel de bureau et informatique	14447	1926	0	16373
Amorts mobilier	22503	2990	2082	23411
	0			0
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>72905</b>	<b>7413</b>	<b>2082</b>	<b>78236</b>
<b>VALEURS NETTES COMPTABLES</b>	<b>19687</b>	<b>15825</b>	<b>102</b>	<b>35410</b>



## 13 Pour Tous

4 place Vénétie 75013 PARIS

Association Loi 1901 - Centre social et socio-culturel

Siret : 489 055 319 00029 – code NAF : 9499Z

### **B. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont composées :

Libellés	N-1	Augmentation	Diminution	N
Participation Crédit Mutuel	15			15
Dépôt Garantie Paris Habitat	6956	0		6956
TOTAUX	6971	0	0	6971

**C. Stocks et en-cours**

Il n'y a pas de stock

**D. Créances**

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2023.

**E. Tableau des fonds associatifs**

**1) Fonds Propres**

Libellés	N-1	Augmentation fonds propres	Diminution fonds propres	N
Réserves garantie emplois aidés				
Affectation du déficit	187 658	10 106		197 764
Résultats déficitaires	- 44 615		45 374	- 89 989
Résultats excédentaires	47 362			47 362
Résultat 2023 (excédentaire)	-	21 854		21 854
<b>TOTAUX</b>	<b>190 405</b>	<b>31 960</b>	<b>45 374</b>	<b>176 991</b>

**2) Subventions d'investissement**

Subventions acquises	N-1	Augmentation	Diminution	N
Subvention d'équipement	20 222			20 222
Subvention dépenses de sécurité	591			591
Subvention matériel bureau informatique	2 683	157	-	2 840
Subvention CAF	10 126	6 527	6 908	9 745
Subvention d'investissement DDCT-SPV		14 554		14 554
Subvention projet terrasse_DASES		3 033		3 033
Subvention informatique_DASES		14 985		14 985
<b>TOTAUX</b>	<b>33 622</b>	<b>21 238</b>	<b>6 908</b>	<b>47 952</b>

Quote Part des subventions virées au compte de résultat	N-1	Augmentation	Diminution	N
subventions d'équipement	26 267	6 074	28 871	3 471
<b>TOTAUX</b>	<b>26 267</b>	<b>6 074</b>	<b>28 871</b>	<b>3 471</b>
Solde des subventions d'investissement à amortir				<b>44 482</b>

SUBVENTIONS NETTES : **38 846**  
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS : **+ 220 837**

**F. Échéances des créances et des dettes (tableau 2057)**

CREANCES	Montant brut	A 1 an a au plus	A plus d'un an
Créances clients (1)	3 768	3 768	
Autres créances (2)	20 846	20 846	
Prêts		-	
Autres immobilisations financières		-	
Créances financeurs douteux ou litigieux		-	
Subventions à recevoir (3)	96 398	96 398	
Personnel et comptes rattachées		-	
Organismes sociaux		-	
Etat et autres collectivités publiques		-	
Groupe et associés		-	
Débiteurs divers		-	
Charges constatées d'avance	10 058	10 058	
<b>TOTAUX</b>	<b>131 070</b>	<b>131 070</b>	<b>-</b>

(1) CREANCES CLIENTS

Participations et produits d'activités

1 000 €

(2) AUTRES CREANCES

Fournisseurs débiteurs

241 €

(3) SUBVENTIONS A RECEVOIR :

Eléments	Montant brut
DASES Sub investissement	17 033
DPV-DDCT-Sub investissement	2 911
CAF	75 112
Uniformalion	1 342
<b>Total subvention à recevoir</b>	<b>96 398</b>
Produits divers à recevoir	20 605
Fournisseurs débiteurs	241
<b>TOTAL</b>	<b>117 244</b>

DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 a 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)	-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés (2)	21 915	21 915		
Personnel et comptes rattachés (3)	22 396	22 396		
Organismes sociaux (4)	33 720	33 720		
Etat et autres collectivités publiques (5)	5 733	5 733		
Dettes sur immobilisations		-		
Groupe et associés		-		
Autres dettes		-		
Produits constatés d'avance (6)	30 813	30 813		
<b>TOTAUX</b>	<b>114 577</b>	<b>114 577</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DETAIL DES CHARGES A PAYER

- |     |   |        |
|-----|---|--------|
| (1) | Emprunts et dettes financières divers   |        |
| (2) | Fournisseurs dont factures non parvenues  | 1 794  |
| (3) | Personnel et comptes rattachés dont :   |        |
|     | Provision sur congés payés  | 15 472 |
|     | Charges sociales sur congés payés   | 6 656  |
|     | Services civique  | 162    |
| (4) | Organismes sociaux dont :   |        |
|     | Provision prime salariés  | 0      |
|     | Cotisations sociales à payer (Urssaf, caisses de retraite et de prévoyance....)     | 33 720 |
| (5) | ETAT, TAXES A PAYER (FORMATION CONTINUE, TAXE SUR SALAIRE, PRELEVEMENT A LA SOURCE) | 5 733  |
| (6) | DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (IMPUTABLE A L'ANNEE 2024)                   |        |

Eléments	Montant brut
CAF - CLAS 2023-2024 part 2024	15 418
GIP - conv-2023-2024_part 2024	10 000
Frais généraux_Médecin du monde_23-24 part 2024	254
Frais généraux_Fle et Compagne_23-24 part 2024	1 616
Frais généraux_le Pari de l'amitié_23-24 part 2024	279
Frais généraux_AISPED_23_24 part 2024	946
Frais généraux_Aquilone_23_24 part 2024	108
Cotisations des Adhérents_2023-2024 part 2024	1 470
Cotisations CLAS_2023-2024 part 2024	720
<b>TOTAL</b>	<b>30 813</b>

#### IV – NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

##### **A. Produits**

Les produits de l'association sont composés de :

PRODUITS	2023	2022	% écart
<b>A.1 – Dons, mécénat et médias, fondations, legs et donations</b>			
Fondations et organismes privés	-	4 250	
Dons	-	355	
<b>Total A</b>	-	<b>4 605</b>	0,00%
<b>A.2 – Subvention de collectivités publiques</b>			
Etat - Préfecture de Paris	69 081	60 802	13,62%
Département et Ville de Paris	302 955	275 225	10,08%
CAF de Paris	188 928	181 606	4,03%
Conseil Régional d'Ile de France	-	-	0,00%
<b>Total B</b>	<b>560 964</b>	<b>517 632</b>	8,37%
<b>Total A + Total B</b>	<b>560 964</b>	<b>522 237</b>	7,42%
<b>A.3 – Cotisations et autres produits</b>			
Cotisations des adhérents	2 400	2 220	8,11%
Cotisations des usagers	2 430	3 562	-31,78%
Participation des usagers	1 305	1 723	-24,26%
Produits des activités annexes	10 306	8 158	26,34%
<b>Total C</b>	<b>16 441</b>	<b>15 663</b>	4,97%
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>577 405</b>	<b>537 900</b>	7,34%

##### **B. Charges d'exploitation**

Les charges d'exploitation de l'association sont composées de :

Achats :	59 688	fournitures d'entretien, de bureau, d'activités, d'énergie et petits équipements
Services extérieurs :	82 795	Sous-traitance, crédit-bail, locations, travaux d'entretien, maintenance et assurance
Autres services extérieurs :	81 695	Rémunérations d'intermédiaires, publicité, publications, missions et réceptions, frais de télécommunication et internet, cotisations, frais de formation et services bancaires

**C. Résultat financier : + 1 621**

Les produits et les charges financiers de l'association sont composés de :

- Charges financières : 0
- Produits financiers : 1 621

**D. Résultat exceptionnel**

<b>Le résultat exceptionnel est de</b>		<b>+ 4 156</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		<b>4 156</b>
- Produits sur exercices antérieurs :	1 799	
- Quote Part de subventions d'investissement virée au CR :	2 357	
- Autres Produits exceptionnels :	-	
<b>Charges exceptionnelles :</b>		<b>-</b>
- Charges sur exercices antérieurs :	-	
- Autres Charges exceptionnelles :	-	
- Valeur comptable des éléments d'actif cédés :	-	

**E. Transfert de charges : 1 714**

- Transfert charges autres : 1 714
- Transfert charges sur salaire :

**V – AUTRES INFORMATIONS**

**A. Effectif moyen**

<b>Salariés</b>	<b>Nombre</b>
Cadres	2
Employés	5
Apprenti	0
<b>TOTAUX</b>	<b>7</b>

**B. Gratuités et bénévolat**

L'association bénéficie de l'aide de 35 bénévoles équivalent à 2.2 ETP :

<b>ELEMENTS</b>	<b>BASE</b>
1	55
Base d'un salaire animateur (coefficient 80 )	80
Salaire annuel	4 400 €
Salaire socle	21 000 €
35 bénévoles en ETP	2,2
Coût salarial (taux charges patronales 50%)	83 820 €
Arrondi à	83 820 €



**C. Engagements hors bilan**

*C.1 Spécificités associatives (prévues par l'avenant du 8 juillet 2002 à la convention du 30 septembre 1985)*

L'association ne bénéficie pas de :

- La mise en disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations.
- La mise à disposition de personnel.
- La prise en charge de certaines dépenses.

*C.2 -Cession de créances*

Néant

*C.3 - Cautions bancaires*

Néant

*C.4 – Engagements de retraite*

Néant

**D. Dirigeants**

Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

**E. Filiales et participations**

L'association ne détient aucune participation au sein de sociétés.

**F. Informations relatives aux honoraires d'audits et de commissariat aux comptes**

Le Cabinet AUDISOL assure la mission de commissariat aux comptes. À ce titre, les honoraires de la mission de commissariat au titre de 2023 s'élèvent à 2 160 euros TTC.