

ASSOCIATION

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

16 ter rue des Grands Pêcheurs

93100 MONTREUIL

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RELATIFS A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Rapport sur les comptes annuels

Rapport Spécial sur les conventions réglementées

ASSOCIATION

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ASSOCIATION

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 22 décembre 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 à compter du 22 décembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vincennes,
Le 18 octobre 2024



FIDUCIAIRE CHOULY MONGENDRE
Société de commissariat aux comptes
Représentée par Frédérique CHOULY

- Attestation -

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

du 01/01/2022 au 31/12/2022

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

Association REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL
16 TER Rue DES GRANDS PECHERS 93100 MONTREUIL FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 02/08/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan :	565 513 €
-Chiffre d'affaires :	874 416 €
-Résultat net comptable :	-445 157 €

Fait à : **SAINT MAUR DES FOSSES**

Le : **08/12/2023**

Dorothée DAMIEN

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 137	1 137		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 000		38 000	38 000
Constructions	342 000	81 040	260 960	279 770
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 844	27 466	22 379	22 575
Autres immobilisations corporelles	144 883	109 822	35 062	49 986
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	669		669	669
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	576 534	219 464	357 070	390 999
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	6 581		6 581	7 833
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	108 363		108 363	151 122
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	51 799		51 799	54 848
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	34 809		34 809	423 267
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	6 892		6 892	5 245
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	208 443		208 443	642 315
TOTAL ACTIF	784 977	219 464	565 513	1 033 315
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	180 825	180 825
Total Fonds propres sans droit de reprise	180 825	180 825
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	114 643	211 774
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-445 157	-97 131
Situation Nette (sous-total)	-330 514	114 643
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	46 397	55 392
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	-103 292	350 860
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	54 000	54 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	54 000	54 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	338 290	385 243
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 198	89 830
Dettes fiscales et sociales	149 757	149 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 560	3 503
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	614 805	628 455
TOTAL PASSIF GENERAL	565 513	1 033 315
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	410	414
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	874 416	1 192 701
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	380 260	467 983
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 875	22 129
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	47
Total des produits d'exploitation I (1)	1 279 962	1 683 274
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	268 318	432 314
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	82 463	74 947
Salaires et traitements	1 049 957	956 745
Charges sociales	279 851	264 640
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	46 758	42 468
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	583	1
Total des charges d'exploitations II (2)	1 727 930	1 771 114
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-447 968	-87 841
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)		

- COMPTE DE RESULTAT -

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	5 828	5 222
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	5 828	5 222
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-5 828	-5 222
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-453 796	-93 063
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 095	8 995
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (VII)	9 095	8 995
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	456	13 064
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VII)	456	13 064
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	8 639	-4 068
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 289 058	1 692 269
TOTAL DES CHARGES	1 734 215	1 789 400
EXCEDENT OU DEFICIT	-445 157	-97 131
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 250	700
Bénévolat	46 050	31 300
TOTAL	47 300	32 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature	1 250	700
Personnel bénévole	46 050	31 300
TOTAL	47 300	32 000

ANNEXE COMPTABLE

REGIE DE QUARTIERS A MONTREUIL

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 565 513€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -445 157€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis les impacts de mise en application du règlement
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Objet et activités de l'association

Association de l'économie sociale et solidaire qui poursuit une démarche d'aide à l'insertion et de développement social de quartier.

Elle propose des services aux entreprises, collectivités et particuliers, ainsi que des ateliers et activités ouverts aux adhérents.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de

l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

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

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-					-
Autres Immobilisations incorporelles	1 137					1 137
Total Immobilisations Incorporelles (I)	1 137					1 137
Terrain	38 000					38 000
Constructions	342 000					342 000
Installations techniques, matériels et outillages industriels	42 144		7700			49 844
Installations générales, agencements, aménagements divers	53 000					53 000
Matériel de transport	49 100				2500	46 600
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 156		5127			45 284
Emballages récupérables et divers	-					-
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Avances et acomptes	-					-
Total Immobilisations Corporelles (II)	564 400		12 827		2 500	574 728
Participations	-					-
Créances rattachées à des Participations	-					-
Autres Titres Immobilisés	-					-
Prêts et autres immobilisations financières	669					669
Total Immobilisations Financières (III)	669					669
Total Général (I + II+III)	566 206		12 827		2 500	576 534

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Frais D'établissement	-			-
Autres Immobilisations incorporelles	1 137			1 137
Total Immobilisations Incorporelles (I)	1 137			1 137
Terrain	-			-
Constructions	62 230	18 810		81 040
Installations techniques, matériels et outillages industriels	19 570	7 896		27 466
Installations générales, agencements, aménagements divers	26 531	4 752		31 284
Matériel de transport	39 450	6 753	2 500	43 704
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 289	364		34 834
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Total Immobilisations Corporelles (II)	174 069			218 327
Total Général (I + II)	175 206	46 756	2 500	219 464

État des stocks

Méthodes comptables adoptées pour évaluer les stocks, y compris les méthodes relatives aux dépréciations éventuelles

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faites des frais professionnels de vente, effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	6 581	-	6 581
Total	6 581	-	6 581

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	-		
Autres immobilisations financières	669		669
Créances clients et comptes rattachés	104 842	104 842	
Autres	27 791	27 791	
Charges constatées d'avance	6 892	6 892	
Totaux	140 194	139 525	669
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	180 825				180 825
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	211 774	- 97 131			114 643
Excédent ou déficit de l'exercice	-97 131	+ 97 131		-445 157	-445 157
Situation nette	295 467	0		-445 157	-149 690
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	55 392			- 8 995	46 397
Provisions réglementées	-				-
Total	350 860	0	0	-454 152	-103 292

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Subventions Investissement	125 569			125 569
Total Quote-part virées au résultat	70 176	8 995		79 172

Information sur les fonds dédiés :

Passifs et provisions :

Provision pour risque

Maintien de la provision de l'exercice précédent qui correspond à deux litiges prud'hommales en cours. Le montant de la provision correspond aux conclusions de 1er instances pour lesquelles des appels sont en cours.

Provisions	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	-			-
Pour Risques	54 000			54 000
Pour Charges	-			-
Total	54 000	-	-	54 000

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	-		
Autres Emprunts obligataires	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	338 290	62 983	275 306
Emprunts et dettes financières divers	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 866	74 866	
Dettes fiscales et sociales	143 081	143 081	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-		
Autres Dettes	31 039	31 039	
Produits constatés d'avance	-		
Total	587 276	311 969	275 306
Emprunts souscrits sur l'exercice	0		
Emprunts Remboursés sur l'exercice	46 953		
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	0		

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	375 712	447 983
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
dont forfait Etat	-	-
dont forfait Région	-	-
dont forfait Département	-	-
dont forfait Communes et groupements de communes	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	-	-
Subventions État	-	-
Subventions Région	-	-
Subventions Département	3 208	20 000
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	-	-
dont autres subventions (à détailler)	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	378 920	467 983
Total concours publics et subventions d'exploitation	378 920	467 983

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 095	8 995
Produits Exceptionnels sur Opération en capital		
Reprise pour provisions pour risques et charges		
Total produits exceptionnels	9 095	8 995
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	456	13 063
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total charges exceptionnelles	456	13 063
Résultat exceptionnel	8 639	- 4 068

Autres informations :

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	0
Ouvriers	45
Total	49

Indemnités départ à la retraite :

Selon la loi du 30 juillet 1987, l'employeur doit verser une indemnité au salarié partant à la retraite. L'indemnisation dépend de l'ancienneté, de la rémunération du salarié et des conventions et accords collectifs de branche et d'entreprise. La norme prévoit la comptabilisation d'une provision ou une mention chiffrée des engagements dans l'annexe. Toutefois étant donné le caractère non significatif des engagements, ils n'ont pas été valorisés.

Valorisation du bénévolat :

L'estimation est effectuée sur la base de 25€ de l'heure et concerne les activités suivantes :

Ateliers :

- Artistique : 204 heures
- Français : 434 heures
- Jardin partagé : 312 heures

Manifestation :

2 sorties en été au théâtre GIRANDOLE et BERTHELOT soit 50 heures

Vide Grenier soit 145 heures

Distribution alimentaire durant la période COVID19 : 35 heures

Animations extérieurs sur différents ateliers d'Art Plastique et de présentation de la Régie : 220 heures

Ecrivain public : 117 heures

Permanences bénévoles d'élus : 375 heures

Total heures bénévolat 2022 = 1 892 heures

Estimation bénévolat 2022 : 47 300€

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Il est rappelé que les administrateurs et notamment les trois plus hauts cadres dirigeants, le président, le trésorier et le secrétaire ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Engagements hors bilan :

Inscription au Privilège au profit de la Caisse de Crédit Mutuel de la Dhuys portant sur l'immeuble à usage mixte, volume 3 et volume 8 composé du RDC de 205m² comprenant un accueil, bureaux, salle de réunion, atelier, cuisine, wc, un sous-sol sur 162m² comprenant les vestiaires, sanitaires, locaux activités et une cour anglaise de 24m² section CD n°468, section CG n°239, section CG n°246 16T RUE DES GRANDS PECHERS 93100 MONTREUIL

Les contrats et marchés suivants ont été signés et sont en cours au 31/12/2022 :

- OPHM n° de marché 2020/15 Période 2020-2023
- OPHM n° de marché 2020/17 Période 2020-2023
- OPHM n° de marché 2020/24 Période 2020-2023
- Mairie de Montreuil

Reconnaissance des produits :

Les subventions sont comptabilisées à la réception des notifications.

La convention DIRRECTE prévoit une modulation annuelle comprise entre 0 et 10 % du montant socle.