



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le
31 décembre 2023**

Association ADEPAPE 31

59, Avenue Jules Julien
31400 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADEPAPE 31 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

- L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble ;
- Nous avons procédé au contrôle des produits constatés au compte de résultat. Nos vérifications ont notamment porté sur le rapprochement des sommes inscrites en comptabilité avec les notifications de subventions, ainsi que la correcte appréhension de la notion de séparation des exercices. Nous avons obtenu les éléments probants recherchés sur la régularité de la comptabilisation des produits en termes de réalité, d'exhaustivité et de rattachement à l'exercice clos au 31 décembre 2023.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 Toulouse, le 29 mars 2024

PARTNER VH



Valérie MOURET
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022		
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net			
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets et droits similaires						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			695 621.30	667 230.99	28 390.31	37 090.35
Installations techn., matériel et outil. ind.						
Autres			60 662.01	42 163.71	18 498.30	23 737.92
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts			8 929.65	803.00	8 126.65	8 662.12
Autres						
TOTAL (I)			765 212.96	710 197.70	55 015.26	69 490.39
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres						
Valeurs mobilières de placement			26 560.00	1 162.00	25 398.00	25 398.00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités			208 834.32		208 834.32	184 713.14
Charges constatées d'avance			685.00		685.00	959.00
TOTAL (II)			236 079.32	1 162.00	234 917.32	211 070.14
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			1 001 292.28	711 359.70	289 932.58	280 560.53

BILAN PASSIF

31/12/2023

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)			
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)			
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 980.00	3 220.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	663.40	270.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	158 650.00	158 110.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	260.00	1 439.21
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	17 935.39	27 349.16
Autres produits	14 642.50	15 344.18
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	195 131.29	205 732.55
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	100 493.66	116 449.51
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 479.00	3 344.00
Salaires et traitements	42 177.55	44 401.64
Charges sociales	8 806.34	6 916.94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 415.06	15 138.33
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	17 315.12	17 935.39
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	187 686.73	204 185.81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 444.56	1 546.74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 476.95	2 138.72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20.00	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 496.95	2 138.72
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		823.00
Intérêts et charges assimilées	1 413.45	1 225.44
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 413.45	2 048.44
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 083.50	90.28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	9 528.06	1 637.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		150.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		150.00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	198 628.24	208 021.27
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	189 100.18	206 234.25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 528.06	1 787.02
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	30 612.00	30 477.00
TOTAL	30 612.00	30 477.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	30 612.00	30 477.00
Personnel bénévole		
TOTAL	30 612.00	30 477.00
TOTAL	9 528.06	1 787.02

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 289 932.58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 9 528.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/02/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

31/12/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les prêts faisant éventuellement l'objet d'une procédure de recouvrement contentieuse sont reclassés en "Autres créances", augmentés des frais de procédures mis à leur charge. Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation selon les perspectives de recouvrement.

Une provision peut également être constatée, même en l'absence de procédure contentieuse, selon l'appréciation individuelle de certains dossiers.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires sont valorisées à partir du décompte des heures gratuitement consacrées par les membres de l'Association dans l'exercice des fonctions de représentation des personnes accueillies en protection de l'enfance auprès des différentes commissions et instances (départementale, régionale et nationale) et aux permanences à l'association pour accueillir et accompagner les jeunes majeurs et autres adhérents.

Les heures pour 2023, soit 1820 h globalement, sont valorisées au taux horaire moyen des salariées, soit 13,93 €, majoré des charges sociales au taux de 20.6 %.

Elles sont constatées comptablement et présentées en fin de compte de résultat.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	224 930		
		Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.		470 691		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	6 264		
		Matériel de transport	25 267		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		29 122		1 475
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			756 275		1 475
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 485		14 645
TOTAL			9 485		14 645
TOTAL GENERAL			765 760		16 120

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				224 930	
	Constructions	Sur sol propre			470 691	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			6 264	
		Matériel de transport			25 267	
		Mat. bureau, inform., mobilier			29 131	
	Emb. récupérables & divers				1 467	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			1 467	756 283		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				15 200	
TOTAL			15 200	8 930		
TOTAL GENERAL			16 667	765 213		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
	Sur sol propre	198 371	7 816		206 187
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	460 160	884		461 044
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	6 264			6 264
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	5 483	5 053		10 536
	Mat. bureau et informatiq., mob.	25 169	1 662	1 467	25 364
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		695 446	15 415	1 467	709 395
TOTAL GENERAL		695 446	15 415	1 467	709 395

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVI S I O N P O U R A M O R T I S S E M E N T S D É R O G A T O I R E S						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont composées de Prêts d'Honneur de courte durée et d'avances aux jeunes majeurs.

Ces prêts ne sont assortis d'aucun intérêt. La part remboursable à moins d'un an et à plus d'un an est indiquée ci-après.

Les Prêts Long Terme pluriannuels ne sont plus pratiqués.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 930	7 507	1 423
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	685	685	
TOTAUX		9 615	8 192	1 423
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Elles correspondent à des parts de SCPI.

Elles sont inscrites à la clôture pour leur valeur de souscription. Une provision pour dépréciation est constatée pour couvrir la différence par rapport à la valeur de retrait communiquée par l'organisme gestionnaire.

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Elles correspondent notamment aux plaques mortuaires achetées au cours d'un exercice antérieur et restant en stock à la clôture, pour 685 €.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	685
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	685

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	383
TOTAL	383

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Une convention de partenariat conclue avec le Conseil Départemental attribue une subvention de 141 000 € au titre de l'année 2023 en faveur des aides aux Jeunes Majeurs. Par ailleurs, il est enregistré une dotation en Fonds dédiés de 17 315 € pour les actions restant à engager en faveur des Jeunes Majeurs, au titre de la subvention 2023.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention CD 31 Jeunes Majeurs 2022		17 935.00	17 935.00				
Subvention CD 31 Jeunes Majeurs 2023	141 000.00		123 685.00			17 315.00	
TOTAL	141 000.00	17 935.00	141 620.00			17 315.00	

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention Mairie de Toulouse	2 600.00		2 600.00				
Subvention Toulouse Métropole	15 000.00		15 000.00				
TOTAL	17 600.00		17 600.00				

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Les legs et donations dont peut bénéficier l'Association, sont généralement affectés à l'action générale de l'Association dans son ensemble et non à une ou plusieurs actions précisément définies.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Dons reçus en 2023	260.00		260.00				
TOTAL	260.00		260.00				

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	17 315.12	17 935.39
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

31/12/2023

TOTAL	17 315.12	17 935.39
-------	-----------	-----------

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		4 440	4 440		
Personnel & comptes rattachés		2 776	2 776		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		2 756	2 756		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTALUX		9 972	9 972		

Kenvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

4 440

5 532

TOTAL DES CHARGES À PAYER

9 972



Partner VH

Expertise comptable - Conseil aux entreprises et aux associations

Commissariat aux comptes

25 bis avenue Marcel Dassault 31500 Toulouse

contact@partner31.fr - www.partner31.fr