



**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 30/06/2023**

***Association LA CAMILLIENNE***

***12 rue des Meuniers***

***75012 PARIS***

**Association LA CAMILLIENNE**

**12 rue des Meuniers - 75012 PARIS**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 30 Juin 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 LA CAMILLIENNE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 juillet 2022 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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, 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 annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres**

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 financier 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 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.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.

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 24 novembre 2023

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 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.

## ASSOCIATION LA CAMILLIENNE

## BILAN ACTIF AU 30 JUIN 2023

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	38 158,30	12 995,05	25 163,25	27 071,17
Constructions	123 638,88	49 618,58	74 020,30	77 906,61
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	161 154,01	118 257,61	42 896,40	52 808,38
Immobilisations corporelles en cours	27 922,15		27 922,15	27 922,15
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total I</b>	<b>350 873,34</b>	<b>180 871,24</b>	<b>170 002,10</b>	<b>185 708,31</b>
<b>JUIN</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et Acomptes versés sur commandes	14 427,00		14 427,00	11 844,50
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 952,68		38 952,68	17 680,00
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres créances	178 394,71		178 394,71	180 712,64
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 909,33		64 909,33	106 203,69
Charges constatées d'avance	16 697,53		16 697,53	10 144,82
<b>Total II</b>	<b>313 381,25</b>	<b>0,00</b>	<b>313 381,25</b>	<b>326 585,65</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>664 254,59</b>	<b>180 871,24</b>	<b>483 383,35</b>	<b>512 293,96</b>

## ASSOCIATION LA CAMILLIENNE

## BILAN PASSIF AU 30 JUIN 2023

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	60 980,00	60 980,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	22 182,00	22 182,00
Report à nouveau	- 10 642,60	- 2 529,97
Excédent ou déficit de l'exercice	16 478,70	- 8 112,63
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>88 998,10</b>	<b>72 519,40</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	135 238,50	148 750,30
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>224 236,60</b>	<b>221 269,70</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
<b>Total III bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	76 000,00	98 000,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	46 011,96	64 353,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 829,89	54 837,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	620,00	85,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	84 684,90	73 749,00
<b>Total IV</b>	<b>259 146,75</b>	<b>291 024,26</b>
Ecart de conversion Passif (V)	-	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>483 383,35</b>	<b>512 293,96</b>

**ASSOCIATION LA CAMILLIENNE**  
**COMPTE DE RESULTAT au 30 Juin 2023**  
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	14 610,00	15 000,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 740,00	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	450 199,45	387 012,02
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	289 020,70	298 513,32
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>	165 710,44	183 846,59
Utilisations des fonds dédiés		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits		600,00
<b>Total I</b>	<b>922 280,59</b>	<b>884 971,93</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	388 382,62	357 767,65
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 308,36	8 789,00
Salaires et traitements	381 290,13	397 259,74
Charges sociales	109 385,70	119 367,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 486,97	21 688,70
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 610,38	330,00
<b>Total II</b>	<b>918 464,16</b>	<b>905 203,05</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 816,43</b>	<b>- 20 231,12</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	973,42	351,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>973,42</b>	<b>351,67</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>973,42</b>	<b>351,67</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>4 789,85</b>	<b>- 19 879,45</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 511,80	13 511,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>13 511,80</b>	<b>13 511,82</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 822,95	1 745,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>1 822,95</b>	<b>1 745,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>11 688,85</b>	<b>11 766,82</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>936 765,81</b>	<b>898 835,42</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>920 287,11</b>	<b>906 948,05</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>16 478,70</b>	<b>8 112,63</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **Objet social, activités et missions sociales réalisées et moyens mis en œuvre :**

### **➤ Objet Social, nature et périmètre des activités et missions sociales réalisées**

Créée en 1894, la Camillienne est une association chrétienne agréée « jeunesse et éducation populaire ». Elle accueille enfants et adultes sans aucun objectif prosélyte et sans aucune considération de religion ni d'opinion.

S'inspirant des valeurs fondamentales de solidarité et de respect de l'autre, La Camillienne veut mettre à la portée de tous des activités qui visent au développement de la personne dans toutes ses dimensions. En outre, La Camillienne crée des liens avec les habitants et les structures des quartiers de l'arrondissement au travers d'actions communes.

Aujourd'hui, La Camillienne participe activement à la vie du 12ème arrondissement de Paris, en proposant des activités éducatives, culturelles et d'éveil. Elle accueille aujourd'hui plus de 600 adhérents (enfants, adolescents et adultes) autour d'un pôle enfance, d'un pôle jeunesse et d'une dizaine d'activités culturelles. La Camillienne propose aussi différents événements artistiques et culturels.

L'Association s'engage, dans ce sens, à promouvoir, soutenir et favoriser les activités d'éducation, notamment :

- les cercles d'études, les conférences, les institutions permettant le développement de l'éducation, de l'instruction et de la culture,
- les séances récréatives, artistiques, cinématographiques, musicales,
- les réunions d'éducation physique, la constitution d'équipes sportives,
- l'organisation de séjours de vacances,
- toutes les institutions de nature à favoriser le bon emploi des loisirs et les intérêts matériels et moraux de ses adhérents.

### **➤ Moyens mis en Œuvre**

L'association dispose de locaux d'une surface totale de 488 m<sup>2</sup>, répartis en 6 espaces situés au 12 Rue des Meuniers - 75012 PARIS, dont une salle de spectacles de 150 m<sup>2</sup>.

L'association dispose aussi d'autres locaux accueillant les 4 autres accueils collectifs de mineurs à :

- la Maison paroissiale de La Durance (8 rue de la Durance)
- la Maison paroissiale de La Paroisse de l'Immaculée Conception (13/15 rue Marsoulan)
- l'école privée du Saint-Esprit (56 rue des Meuniers)
- l'école privée de l'Immaculée Conception (8 rue Sibuet)

Elle dispose également d'un autre espace partagé « L'Antenne du CPA Bessie Smith / Louise Jacobson » avec le CLAJE et la Régie de quartier Fécamp situé au 19 rue Claude Decaen, pour le pôle jeunesse.

Elle compte une petite quarantaine de salariés (dont beaucoup à temps très partiel – seulement quelques heures de travail par semaine), représentant 11 ETP à l'année et quelques bénévoles.

Elle dispose des moyens techniques nécessaires à ses activités (ordinateurs portables, photocopieurs, matériels d'animation, ...), ainsi que du soutien financier de partenaires associatifs et institutionnels.

## **Faits majeurs de l'exercice :**

Aucun fait majeur de nature à être signalé, n'a eu lieu au cours de cet exercice.

## **Règles et méthodes 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.

### ➤ **Dérogation à une méthode comptable**

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Autres informations sur les règles comptables :

Les informations ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Immobilisations

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissements, mises au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

➤ **Mouvements des immobilisations brutes :**

Désignations	Valeurs brutes début exercice.	Mouvement de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice.
		Acquisitions. Réévaluations	Cessions. Virements.	
<u>Immobilisations incorporelles.</u>				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours.				
Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total :</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<u>Immobilisations Corporelles</u>				
Terrains	38 158			38 158
Constructions	120 058	3 581		123 639
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	158 954	2 200		161 154
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisation en cours	27 922			27 922
Avances et acomptes				
<b>Total :</b>	<b>345 092</b>	<b>5 781</b>		<b>350 873</b>
<u>Immobilisations financières.</u>				
Participations.				
Créances rattachées à des participations				
T.I.A.P.				
Autres titres immobilisés.				
Prêts.				
Autres Immobilisations financières				
<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Total Général :</u></b>	<b>345 092</b>	<b>5 781</b>		<b>350 873</b>

➤ Mouvements des amortissements :

Immobilisations amortissables.	Amortissements début exercice.	Mouvement de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Diminution	
<u>Immobilisations incorporelles.</u>				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours.				
Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total :</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<u>Immobilisations Corporelles</u>				
Terrains	11 087	1 908		12 995
Constructions	42 151	7 467		49 618
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	106 146	12 112		118 258
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisation en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total :</b>	<b>159 384</b>	<b>21 487</b>		<b>180 871</b>
<b>Total Général :</b>	<b>159 384</b>	<b>21 487</b>		<b>180 871</b>

➤ Mouvements des immobilisations corporelles.

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 345 092	+ 159 384	+ 185 708
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice	+ 5 781		+
Dotations de l'exercice		+ 21 487	- 15 706
Cessions ou mises hors service			
<b>Valeur en fin d'exercice</b>	<b>= 350 873</b>	<b>= 180 871</b>	<b>= 170 002</b>

➤ Mouvements des immobilisations.

• Immobilisations incorporelles.

Nature de l'immobilisation	Montants euros		
	Investissements directs	Location financière	Crédit bail
Brevets	Néant	Néant	Néant
Logiciel	Néant	Néant	Néant
<b>TOTAL</b>	<b>Néant</b>	<b>Néant</b>	<b>Néant</b>

• Immobilisations corporelles.

Nature de l'immobilisation	Montants euros		
	Investissements directs	Location financière	Crédit bail
Installation et agencement construction	Néant	Néant	Néant
Matériel de bureau	Néant	Néant	Néant
Matériel informatique	2 200	Néant	Néant
Equipeement audio-vidéo		Néant	Néant
Matériel et outillage divers	3 581	Néant	Néant
Encours (Travaux de la cour)		Néant	Néant
<b>TOTAL</b>	<b>5 781</b>	<b>Néant</b>	<b>Néant</b>

➤ **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Aucune immobilisation financière n'est constatée à la clôture de l'exercice.

➤ **Modes et durées d'amortissement.**

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

Nature de l'immobilisation	Amortissement	Durée de l'amortissement
Installation agencement et construction	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	4 ans
Equipeement audio-vidéo	Linéaire	5 ans
Matériel et outillage divers	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

## **Stocks**

La structure ne possède aucun stock significatif.

## **Créances**

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances comprennent essentiellement les postes suivants :

Rubriques	Total	Echéances	
		Jusqu'à 1 an	Plus d'1 an
Créances sur « La Camillienne Sports 4678 »	95 138	95 138	0
Créances Clients	38 952	38 952	0
Participations activités saison non réglées	2 201	2 201	0
Subventions à recevoir	72 171	72 171	0
Créances diverses	7 553	7 553	
Autres produits à recevoir	1 333	1 333	
Acomptes versés sur commandes et réservations	14 427	14 427	0
<b>TOTAL</b>	<b>231 775</b>	<b>231 775</b>	<b>0</b>

## **Comptes de régularisation actif**

Détail des charges constatées d'avance.

ation	Périodes		Exploitations	Financières	Exceptionnelles
	Du	Au			
Abt EVOGEST / Logiciel EBP	01/07/2023	30/06/2024	2 710		
PRINT OUEST / Plaquettes activités 2022/2023	01/07/2023	30/06/2024	1 841		
Assurances MACIF(meunier & bizot) + Activités Camillienne	01/07/2023	31/03/2024	2 267		
Licence MON CLUB	01/04/2023	31/03/2024	1 569		
Maintenance KINGSPAN	01/07/2023	31/12/2023	99		
Mathias Sorge Plaquettes	01/07/2023	30/09/2023	2 000		
Rastello étude txv théâtre	01/07/2023	30/09/2023	5 761		
Réservations / sorties ados	01/07/2023	31/07/2023	225		
Réservations /Sorties Enfants	01/07/2023	31/07/2023	225		
<b>Total :</b>			<b>16 697</b>		

## Fonds associatifs et réserves

### ➤ Fonds propres

Les fonds associatifs sont composés des apports effectués par l'Association Familiale Catholique suite à la cession d'un centre de vacances qui était exploité par La Camillienne.

Apport AFC	2001	13 912,00
Apport AFC	2002	23 630,13
Apport AFC	2003	23 437,87
<b>TOTAL</b>		<b>60 980,00</b>

Fonds Propres	Au 30/06/2022	Affectation Provisions pour Risques & Charges (Règlement ANC 2018-06)	Affectation Résultat N-1	Résultat N	Au 30/06/2023
Fonds Associatifs	60 980 €				60 980 €
Réserves diverses	22 182 €				22 182 €
Report à nouveau	- 2 530 €		-8 113 €		-10 643€
Résultat de l'exercice	-8 113 €			16 479 €	16 479€
<b>TOTAL</b>	<b>72 519 €</b>	<b>€</b>		<b>16 479 €</b>	<b>88 998 €</b>

### ➤ Subventions d'investissement :

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention Travaux mises aux normes	86 580	34 918	51 662
Subvention Mises aux normes (CAF)	60 000	12 947	47 053
Subvention WC handicapés	5 425	3 530	1 895
Subvention Chauffage	28 800	12 960	15 840
Subvention Sono théâtre	4 000	3 755	245
Subvention Réfection salles 1 & 2	13 400	5 137	8 263
Subvention Salle de Spectacle (Rideaux)	4 917	1 762	3 155
Subvention escalier extérieur	10 000	2 875	7 125
<b>TOTAL</b>	<b>213 122</b>	<b>77 884</b>	<b>135 238</b>

### ➤ Amortissements des subventions d'investissement.

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention Travaux mises aux normes	30 318	4 600		34 918
Subvention Mises aux normes (CAF)	11 036	1 911		12 947
Subvention WC handicapé	2 987	543		3 530
Subvention chauffage	10 080	2 880		12 960
Subvention Sono théâtre	3 009	746		3 755
Subvention Réfection salles 1 & 2	3 797	1 340		5 137
Subvention Salle de Spectacle (Rideaux)	1 270	492		1 762
Subvention escalier extérieur	1 875	1 000		2 875
<b>TOTAL</b>	<b>64 372</b>	<b>13 512</b>		<b>77 884</b>

## Fonds dédiés

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pas pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Aucune subvention dédiée, comptabilisée en produit et non utilisée, n'a été perçue au cours de l'exercice clôturant le 30/06/2023.

## Dettes

### Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	0	0		
Emprunt et dettes financières diverses (Diocèse de Paris)	76 000		44 000	32 000
<b>TOTAL</b>	<b>76 000</b>	<b>0</b>	<b>44 000</b>	<b>32 000</b>

## Comptes de régularisation passif

### Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	Du	Au			
PCA CAF Extra-Scolaire 2022 / 2023	01/07/2022	31/12/2023	11 045		
PCA CAF Périscolaire 2022 / 2023	01/07/2022	31/12/2023	39 954		
PCA Subv. P.S. Jeunes	01/07/2022	31/12/2023	14 000		
PCA Subvention ville de paris	01/07/2022	31/12/2023	4 500		
PCA CLAJE / Local Inter-Associatif	01/07/2022	31/08/2023	2 509		
PCA Subvention VVV	01/07/2022	31/12/2023	2 250		
Participations / Activités Eté 2022	01/07/2022	31/08/2023	10 427		
<b>TOTAL</b>			<b>84 685</b>		

## Produits d'exploitation.

### ➤ Cotisations

Les cotisations d'adhésion appelées et perçues par l'association pour la saison 2022/2023 s'élèvent à 14 610 €.

### ➤ Autres produits d'exploitation significatifs

Participations aux activités :	245 670€
Participations manifestations et vacances :	95 523 €
Mises à disposition de salles (syndics....) :	109 006 €
Prestations de Services CAF :	203 905 €
Subventions d'exploitation :	85 116 €
<b>Total autres produits d'exploitation :</b>	<b>739 220 €</b>

➤ **Transferts de charges d'exploitation**

Rep. Provision Risques & Charges (Avoirs)	0 €
Avantage en nature (appartement)	-1 271 €
Part maison LCS / Frais Généraux	5 811 €
Part maison LCS / Frais de Locaux	38 500 €
Quote-part charges de personnel LCS	92 253 €
Contrats aidés ASP	0 €
Aides Services Civiques	5 507 €
Aides Contrats d'Apprentissages	16 166 €
Remboursements / MAD Facel,	6 534 €
Remboursements UNIFORMATION	2 210 €
	0 €
<b>Total Transferts de charges d'exploitation :</b>	<b>165 710 €</b>

## **Produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Les produits exceptionnels comprennent essentiellement :

Quote-part des subventions d'investissement repris au C.R.	13 512 €
Produits sur exercices antérieurs	0 €
<b>Total des produits exceptionnels :</b>	<b>13 512 €</b>

## **Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Les charges exceptionnelles comprennent essentiellement :

Vol Carte Bancaire	840 €
Charges sur exercice antérieur	983 €
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 823 €</b>

## **Autres informations**

➤ **Engagements financiers donnés**

La structure n'a aucun engagement hors bilan, sauf pour la location financière du photocopieur.

➤ **Engagements financiers reçus**

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

➤ **Spécificités associatives**

L'association ne bénéficie pas de :

- La mise à disposition de personnel
- La prise en charge de certaines dépenses

Par ailleurs, 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 partie du Conseil d'Administration et sont toutes des personnes bénévoles. Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte de l'association.

➤ **Détail des charges à payer :**

Désignation	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 398 €
Congés payés bruts	24 798 €
Charges sociales sur congés payés	8 435 €
Formation continue à payer	3 268 €
Autres charges sociales à payer	15 329 €
<b>Total :</b>	<b>60 228 €</b>

➤ **Effectifs :**

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1,0	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10,0	
Ouvriers		
<b>Total :</b>	<b>11,0</b>	

➤ **Echéance des créances :**

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres Immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés	€	€	
Créances clients	38 952 €	38 952 €	
Autres créances	178 395 €	178 395 €	
<b>Total</b>	<b>217 347 €</b>	<b>217 347 €</b>	

➤ **Echéance des dettes :**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				
Emprunts et de dettes financières divers	76 000 €		44 000 €	32 000 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 012 €	46 012 €		
Dettes fiscales et sociales	51 830 €	51 830 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	620 €	620 €		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	84 685 €	84 685 €		
<b>Total</b>	<b>259 147 €</b>	<b>183 147 €</b>	<b>44 000 €</b>	<b>32 000 €</b>