

Bilan et Résultat Association

AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY						
BILAN ACTIF						
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023			DÉTAILLÉ Présenté en Euros			
ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net
						%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés,						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
. Autres titres immobilisés						
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES		15,00		15,00	0,08	15,00
		15,00		15,00	0,08	15,00
TOTAL (I)		15,00		15,00	0,08	15,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Créances						
Disponibilités						
51215000 CREDIT MUTUEL		17 658,38		17 658,38	96,23	19 939,80
51220700 C. M. LIV. PARTENAIRE ASS		12 958,63		12 958,63	70,62	15 372,95
51220800 CRED MUT LIVRET BLEU ASS		14,93		14,93	0,08	14,72
Charges constatées d'avance		4 684,82		4 684,82	25,53	4 552,13
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		676,65		676,65	3,68	660,31
		676,65		676,65	3,68	660,31
TOTAL (II)		18 335,03		18 335,03	99,92	20 600,11
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		18 350,03		18 350,03	100,00	20 615,11

AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	7 034,44	38,33	3 938,17	19,10
11000000 REPORT A NOUVEAU	7 034,44	38,33	3 938,17	19,10
Excédent ou déficit de l'exercice	6 857,47	37,37	3 096,27	15,02
Situation nette (sous total)	13 891,91	75,70	7 034,44	34,12
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 891,91</b>	75,70	<b>7 034,44</b>	34,12
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 508,63	19,12	7 712,76	37,41
40100000 FOURNISSEURS			4 782,00	23,20
40810000 FOURNISSEURS - F.N.P.	3 508,63	19,12	2 930,76	14,21
Autres dettes	949,49	5,17	5 867,91	28,46
46700300 MME BLADOU FRANCIS	8,18	0,04	8,18	0,04
46702600 MR CORDILLOT JEAN			841,00	4,08
46702800 MR HUTIN RENE			1 326,30	6,43
46703100 MR SADON PAUL-ANDRE			1 436,01	6,97
46703500 MR LAVRAT GUY	941,31	5,13	941,31	4,56
46703900 MR KALBERER HUBERT			1 315,11	6,38
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 458,12</b>	24,29	<b>13 580,67</b>	65,87
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>18 350,03</b>	100,00	<b>20 615,11</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		1 320,00				3 890,00				-2 570		-66,06	
75600000 COTISATIONS MEMBRES		1 320,00				3 890,00				-2 570		-66,06	
Ventes de biens et services													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		143 948,00				154 574,00				-10 626		-6,86	
74000000 SUBVENT. CONSEIL GENERAL		134 265,14				144 891,00				-10 626		-7,32	
74010000 SUBVENTION FRS FONCTIONNEMENT		9 682,86				9 683,00				-1		-0,00	
- Ressources liées à la générosité du public													
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>145 268,00</b>				<b>158 464,00</b>				<b>-13 196</b>		<b>-8,32</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Autres achats et charges externes		9 765,44				14 684,41				-4 919		-33,49	
61600000 ASSURANCES		724,07				663,14				61		9,20	
62260000 HONORAIRES		6 374,72				10 882,20				-4 508		-41,42	
62261000 HONORAIRES DIVERS		2 424,00				2 736,00				-312		-11,39	
62610000 AFFRANCHISSEMENT		195,19				350,81				-155		-44,28	
62700000 FRAIS / SERV. BANCAIRES		47,46				52,26				-5		-9,61	
Salaires et traitements		132 260,40				141 722,10				-9 462		-6,67	
64110100 MR BAILLY HENRI (REV.)						4 804,20				-4 804		-100,00	
64110400 MME BONNION ROLAND (REV.)		7 249,64				7 110,22				139		1,95	
64111000 MR FRANCHIS SERGE		5 714,80				5 604,90				110		1,96	
64111400 MR KIENLEN HENRI		4 898,40				4 804,20				94		1,96	
64111500 MME MARIE JEAN (REV.)		7 249,64				7 110,22				139		1,95	
64112200 MR SOISSON JEAN-PIERRE		9 796,80				9 608,40				188		1,96	
64112400 MR VINCENT LOUIS		8 164,00				8 007,00				157		1,96	
64112700 MME GUYON MARCEL (REV.)		2 857,40				2 802,44				55		1,96	
64112900 MR LASSALE ROGER		12 539,92				12 298,76				241		1,96	
64113100 MR SADON PAUL ANDRE		2 857,40				4 263,51				-1 406		-32,97	
64113200 MR AUBERGER PHILIPPE		8 164,00				8 007,00				157		1,96	
64113500 MR LAVRAT GUY (REV.)						971,31				-971		-100,00	
64113600 MR MAGDELENAT BERNARD		5 682,12				5 572,86				110		1,97	
64113700 MR NALLET HENRI		3 265,60				3 202,80				63		1,97	
64113900 MR KAELEBERER HUBERT		2 857,40				2 802,44				55		1,96	
64114000 MR LANCRAJ JEAN (REV.)						2 802,44				-2 802		-100,00	
64114200 MME DELPRAT MICHEL (REV.)		5 682,12				5 572,86				110		1,97	
64114300 MR MOISSENET HUBERT		1 260,88				3 202,80				-1 942		-60,64	
64114400 MR MORISSET GERARD		8 164,00				8 007,00				157		1,96	
64114500 MR DE RAINCOURT HENRI		9 796,80				9 608,40				188		1,96	
64114600 MR BOURRAS GUY		3 265,60				3 202,80				63		1,97	
64114700 MR BORDIER PIERRE		8 164,00				8 007,00				157		1,96	
64114800 MR HENRY ALAIN		11 364,28				11 145,74				219		1,97	
64114900 MR SERRE PHILIPPE		3 265,60				3 202,80				63		1,97	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>142 025,84</b>				<b>156 406,51</b>				<b>-14 381</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>3 242,16</b>				<b>2 057,49</b>				<b>1 185</b>		<b>57,61</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
Autres intérêts et produits assimilés		132,90				61,82				71		116,39	
76810000 INTERET LIVRET BLEU ASS		132,69				61,81				71		116,39	
76815000 INTERET LIV.PART.ASSOCIAT		0,21				0,01							
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>132,90</b>				<b>61,82</b>				<b>71</b>		<b>116,39</b>	

AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
<i>Total des charges financières (IV)</i>				
<i>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</i>	132,90	61,82	71	116,39
<i>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</i>	3 375,06	2 119,31	1 256	59,27
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	3 482,41	976,96	2 506	256,76
77200000 PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR	3 482,41	976,96	2 506	256,76
<i>Total des produits exceptionnels (V)</i>	3 482,41	976,96	2 506	256,76
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
<i>Total des charges exceptionnelles (VI)</i>				
<i>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</i>	3 482,41	976,96	2 506	256,76
Total des produits (I + III + V)	148 883,31	159 502,78	-10 619	-6,65
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	142 025,84	156 406,51	-14 381	-9,18
<i>EXCEDENT OU DEFICIT</i>	6 857,47	3 096,27	3 761	121,48

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	290,00	450,00		
<b>TOTAL</b>	<b>290,00</b>	<b>450,00</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	290,00	450,00		
<b>TOTAL</b>	<b>290,00</b>	<b>450,00</b>		



Résultat SIG

AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)		du 01/01/2021 au 31/12/2021 (12 mois)		Variation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises								
<i>Ventes de marchandises</i>								
Production vendue								
Prestations de services								
Produits des activités annexes								
Production stockée								
Production immobilisée								
<i>Production</i>								
<b>Production de l'exercice</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stock de marchandises								
<i>Consommation de marchandises</i>								
Achats de Matières premières & autres approvisionnements								
Variation de stock de matières premières								
<i>Consommation de matières premières</i>								
Sous traitance directe								
<b>Marge brute</b>								
Matières consommables								
Services extérieurs	724		663		658		9,20	0,76
61600000 ASSURANCES	724		663		658		9,20	0,76
Autres Services extérieurs	9 041		14 021		12 303		-35,51	13,96
62260000 HONORAIRES	6 375		10 882		9 762		-41,41	11,47
62261000 HONORAIRES DIVERS	2 424		2 736		2 226		-11,39	22,91
62610000 AFFRANCHISSEMENT	195		351		256		-44,43	37,11
62700000 FRAIS / SERV. BANCAIRES	47		52		58		-9,61	-10,33
<b>Total</b>	<b>9 765</b>		<b>14 684</b>		<b>12 960</b>		-33,49	13,30
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-9 765</b>		<b>-14 684</b>		<b>-12 960</b>		-33,49	13,30
Subventions d'exploitation	143 948		154 574		156 000		-6,86	-0,90
74000000 SUBVENT. CONSEIL GENERAL	134 265		144 891		146 457		-7,32	-1,06
74010000 SUBVENTION FRS FONCTIONNEMENT	9 683		9 683		9 543		0,00	1,47
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements	132 260		141 722		155 127		-6,67	-8,63
64110100 MR BAILLY HENRI (REV.)			4 804		4 710		100	2,00
64110300 MME BLADOU FRANCIS (REV.)					1 029			100
64110400 MME BONNION ROLAND (REV.)	7 250		7 110		6 971		1,97	1,99
64111000 MR FRANCHIS SERGE	5 715		5 605		5 496		1,96	1,98
64111400 MR KIENLEN HENRI	4 898		4 804		4 710		1,96	2,00
64111500 MME MARIE JEAN (REV.)	7 250		7 110		6 971		1,97	1,99
64112200 MR SOISSON JEAN-PIERRE	9 797		9 608		9 420		1,97	2,00
64112400 MR VINCENT LOUIS	8 164		8 007		7 848		1,96	2,03

**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	du 01/01/2021 au 31/12/2021 (12 mois)	Variation en % col.2	Variation en % col.3
64112700 MME GUYON MARCEL (REV.)	2 857	2 802	4 141	1,96	-32,33
64112900 MR LASSALE ROGER	12 540	12 299	12 104	1,96	1,61
64113100 MR SADON PAUL ANDRE	2 857	4 264	8 282	-32,99	-48,50
64113200 MR AUBERGER PHILIPPE	8 164	8 007	7 848	1,96	2,03
64113500 MR LAVRAT GUY (REV.)		971	4 619	100	-78,97
64113600 MR MAGDELENAT BERNARD	5 682	5 573	6 052	1,96	-7,90
64113700 MR NALLET HENRI	3 266	3 203	3 144	1,97	1,88
64113900 MR KAELEBERER HUBERT	2 857	2 802	5 096	1,96	-45,01
64114000 MR LANCRAZ JEAN (REV.)		2 802	2 748	100	1,97
64114200 MME DELPRAT MICHEL (REV.)	5 682	5 573	5 464	1,96	1,99
64114300 MR MOISSENET HUBERT	1 261	3 203	3 144	-60,62	1,88
64114400 MR MORISSET GERARD	8 164	8 007	12 423	1,96	-35,54
64114500 MR DE RAINCOURT HENRI	9 797	9 608	9 420	1,97	2,00
64114600 MR BOURRAS GUY	3 266	3 203	3 144	1,97	1,88
64114700 MR BORDIER PIERRE	8 164	8 007	7 848	1,96	2,03
64114800 MR HENRY ALAIN	11 364	11 146	10 927	1,96	2,00
64114900 MR SERRE PHILIPPE	3 266	3 203	1 570	1,97	104,01
Charges sociales					
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 922</b>	<b>-1 833</b>	<b>-12 087</b>	-204,85	-84,82
Reprises / charges - transfert					
Autres produits	<b>1 320</b>	<b>3 890</b>	<b>7 451</b>	-66,06	-47,78
75600000 COTISATIONS MEMBRES	1 320	3 890	7 450	-66,06	-47,78
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.			1		100
Amortissements et provisions					
Autres charges			<b>1</b>		100
65810000 AUTRES CHARG. GEST. COUR.			1		100
<b>Total</b>	<b>1 320</b>	<b>3 890</b>	<b>7 450</b>	-66,06	-47,78
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>3 242</b>	<b>2 057</b>	<b>-4 638</b>	57,61	-144,34
Opérations en commun					
Produits financiers	<b>133</b>	<b>62</b>	<b>22</b>	114,52	181,82
76810000 INTERET LIVRET BLEU ASS	133	62	22	114,52	181,82
Charges financières					
<b>Résultat financier</b>	<b>133</b>	<b>62</b>	<b>22</b>	114,52	181,82
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>3 375</b>	<b>2 119</b>	<b>-4 615</b>	59,27	-145,91
Produits exceptionnels	<b>3 482</b>	<b>977</b>		256,40	N/S
77200000 PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR	3 482	977		256,40	N/S
Charges exceptionnelles					
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 482</b>	<b>977</b>		256,40	N/S
Participation des salariés					
Impôt sur les bénéfices					
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 857</b>	<b>3 096</b>	<b>-4 615</b>	121,48	-167,08

## ANNEXE I

### **1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Sur l'exercice les pensions ont été versées conformément aux nouvelles dispositions fixées par le Conseil Départemental, à savoir pas d'acquisition de droit après 1992 (pension de base 785 € par mois) et revalorisation des pensions au 01/07/2022 (pension de base 816.40 € par mois), conformément à la subvention perçue sur l'année du Conseil Départemental.

Le résultat dégagé sur l'exercice 2023 est un bénéfice de 6 857 € contre un bénéfice de 3 096 € en 2022.

Le total des fonds associatifs s'élève à + 13 892 € au 31 décembre 2023, contre + 7 034 € au 31 décembre 2022.

Décès intervenu en 2023 :

- Madame LANCRA Y Simone le 01/01/2023
- Monsieur MOISSENET Hubert le 19/05/2023

Leurs pensions ont été versées prorata temporis à leurs successions, comme le prévoit le règlement intérieur de l'association.

Aucun nouveau bénéficiaire en 2023.

Au 31 décembre 2023 l'Amicale comptait 20 bénéficiaires (12 pensionnés & 8 réversions)

### **2 - PRINCIPE REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des associations.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

### **3 - NOTES SUR LE BILAN**

#### **ACTIF :**

#### **271000 - AUTRES TITRES IMMOBILISES**

1 Part Sociale du Crédit Mutuel en date du 05/02/2014	15,00 €
---	---------

#### **512150 - CREDIT MUTUEL**

Solde au 31/12/2023 au Crédit Mutuel et dans nos livres	12 958,63 €
---	-------------

#### **512207 - CREDIT MUTUEL LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION**

Solde au 31/12/2023 au Crédit Mutuel et dans nos livres	14,93 €
---	---------

#### **512208 - CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASSOCIATION**

Solde au 31/12/2023 au Crédit Mutuel et dans nos livres	4 684,82 €
---	------------

**486000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Assurances Crédit Mutuel 2024

676,65 €

**PASSIF :****408100 - FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES**

Honoraires secrétariat solde 2023

1 064,26 €

Affranchissement solde 2023

20,37 €

Honoraires Commissaire aux Comptes 2023

2 424,00 €

3 508,63 €

**467000 – SOLDE DES PENSIONS NON VERSEES**Mme. BLADOU 1<sup>er</sup> trimestre 2021

8,18 €

M. LAVRAT 1<sup>er</sup> trimestre 2022941,31 €

949,49 €

**4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****RECETTES :****Cotisations :**

Les cotisations ont été appelées sur les bases suivantes :

- Conseillers pensionnés 80,00 €/ trimestre

- Réversions 40,00 €/ trimestre

Soit 1 320 € pour 2023, contre 3 890 € en 2022.

**Subventions :**

Le Conseil Départemental a accordé une subvention de 134 265 € pour l'exercice 2023, contre 144 891 € en 2022.

Le Conseil Départemental a accordé une subvention de 9 683 € pour l'exercice 2023 au titre des frais de fonctionnement de l'association, contre 9 683 € en 2022.

**Autres produits :**

Divers écarts de règlements : Néant.

**Produits financiers :**

Les produits financiers s'élèvent à 133 € contre 62 € l'an passé.

## **CHARGES :**

### **Pensions :**

Les pensions dues sur l'exercice s'élèvent à 132 260 €, contre 141 722 € en 2022.

### **Charges de structure :**

Les charges de structure sur l'exercice s'élèvent à 9 765 € contre à 14 684 € l'an passé.

### **Impôts sur les bénéfices :**

Impôt sur revenus livret 2023 : 0 €, contre 0 € en 2022.

### **Concours en nature :**

Le Département met à la disposition de l'association, à titre gratuit, les salles de réunion nécessaires au bon fonctionnement de l'association. L'amicale n'a pas bénéficié de cette mise à disposition sur l'exercice.

Il convient cependant de noter, qu'au cours de l'exercice 2023, et ce depuis 2019, le Conseil Département a refusé de participer à hauteur des frais réels au paiement des charges de gestion de l'association, résultant du service public exercé par l'Amicale.

## ANNEXE II

### **CONDITIONS D'ATTRIBUTION DES PENSIONS VERSEES EN 2023.**

#### **Règlement intérieur adopté le 3 juillet 1998** **Mis à jour lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 18/09/2023**

**Article 1** - Tout Conseiller Général (ou départemental) âgé de 62 ans révolus aura droit à une pension, à condition d'avoir versé régulièrement les cotisations prévues à l'article 6, dans les conditions ci-après :

Modalités de calculs avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2022 :

- 12 années de « cotisation retraite » auprès de l'Amicale pour obtenir le droit à pension à taux plein;
- L'indemnité de base est proratisée en fonction du nombre d'années pour les élus ayant cotisé moins de 12 ans au titre de la retraite auprès de l'amicale ;
- Plus de prise en compte des mandats après 1992 pour les Conseillers ayant continué à verser leur « cotisation retraite » auprès de l'amicale ;
- Base mensuelle des pensions 785 € par mois pour 12 années de « cotisation retraite » auprès de l'amicale. La pension a fait l'objet d'une revalorisation au 1<sup>er</sup> juillet 2022 à 816,40 € par mois par le Conseil Départemental, suite à l'augmentation de l'indice de la fonction publique ;
- La pension de base est majorée 1/25<sup>ème</sup> par année supplémentaire, pour les années de « cotisation retraite » auprès de l'amicale supérieures à 12 ans ;
- Quelque soit la période de référence, le montant de la retraite est plafonné à 2 fois le montant de l'indemnité de base.

**Article 2**- Nul ne peut prétendre au droit à une pension de l'Amicale s'il est investi d'un mandat de Conseiller Général.

Le titulaire d'une pension, qui sera réélu membre du Conseil Général, verra non seulement suspendre le paiement des arrérages de sa pension, mais il devra encore poursuivre les versements des cotisations comme les autres membres de l'Amicale.

**Article 3**- Lorsqu'un membre de l'Amicale, titulaire d'une pension, viendra à décéder, le conjoint survivant bénéficiera d'une pension de réversion égale à la moitié de la pension servie ou qui aurait été servie au de cujus.

Il sera tenu compte, pour la réversion, de l'antériorité du mariage et de l'âge minimum. Cette clause serait mise en place à compter du 1<sup>er</sup> janvier 1998.

Si un Conseiller Général en exercice, membre de l'Amicale, vient à décéder, son conjoint peut demander la liquidation de la pension à laquelle le défunt pourrait prétendre, aux fins de percevoir la pension de réversion lui revenant.

**Article 4** - Aucune pension ne sera liquidée si elle n'est réclamée par lettre adressée au Président de l'Amicale par l'ayant droit.

Le Président transmet cette demande au Trésorier qui procède à la liquidation provisoire, la liquidation définitive étant soumise au bureau qui statue dans le délai de six mois, à partir du jour du dépôt de la demande.

**Article 5** - Le montant de l'allocation mensuelle est porté au 1<sup>er</sup> juillet 2022 à 816,40 € par mois pour 12 années de présence.

**Article 6** - La jouissance de la pension commence du premier jour du mois qui suit le jour où le titulaire qui a effectué les versements réglementaires cesse son mandat, si à ce moment, il est âgé de 64 ans révolus et, dans le cas contraire, le premier jour du mois qui suit le jour où il remplit les conditions requises pour l'âge et le montant des versements à effectuer.

**Article 7** - Le paiement des pensions est effectué trimestriellement, à terme échu, par le Trésorier. Les pensions sont payées soit directement aux pensionnés, soit à leurs mandataires sur présentation d'une procuration et d'un certificat de vie.

Dans le cas d'un décès, la pension est versée au prorata.

En cas d'augmentation de la pension, elle sera décomptée lors du règlement de la pension du trimestre qui suit.

**Article 8** - Toute pension dont les arrérages n'ont pas été réclamés depuis trois ans se trouve éteinte de plein droit. Il ne peut être procédé à sa réinscription qu'en suivant la procédure précédemment établie.

En cas de réinscription, les arrérages non perçus ne peuvent faire l'objet d'aucune réclamation de restitution. Ils demeurent acquis à l'Amicale.

**Article 9** - Lorsqu'un titulaire de la pension viendra à décéder sans laisser de conjoint, les héritiers ne pourront prétendre à aucun droit.

**Article 10** - Le Conseil d'Administration pourra accorder des secours à d'anciens membres du Conseil Général non pensionnés par l'Amicale ou à des veuves de Conseillers Généraux non pensionnés ayant rendu des services éminents.

Le paiement et le montant de ces secours sont déterminés par le Conseil d'Administration.

**Article 11** - Le non paiement de la cotisation entraîne l'exclusion de l'Amicale, celle-ci est prononcée par le Bureau.

Un membre de l'Amicale peut démissionner volontairement.

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-  
BAULCHE

Tél.: +33 (0)3 86 48 12 12

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

**SOCIÉTÉ  
DE COMMISSAIRES  
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX  
COMPTES ASSOCIÉS**

Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOUE  
Christelle NICOLAS  
Marie-Hélène GONCALVES

**Amicale d'Entraide des Conseillers  
Généralistes de l'Yonne**

*16 – 18 Boulevard de la Marne  
89000 AUXERRE*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023**

SARL ETC AUDIT



**Association AMICALE ENTRAIDE**  
**CONSEILLERS GENERAUX DE L'YONNE**  
16-18 Boulevard de la Marne  
89000 AUXERRE

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-  
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

**SOCIÉTÉ**  
**DE COMMISSAIRES**  
**AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX**  
**COMPTES ASSOCIÉS**

Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOUE  
Christelle NICOLAS  
Marie-Hélène GONCALVES

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

A l'Assemblée Générale de l'Association Amicale d'Entraide des Conseillers  
Généralistes de l'Yonne

**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 AMICALE ENTRAIDE  
CONSEILLERS GENERAUX DE L'YONNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels  
qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

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

SARL ETC AUDIT

*Ch*

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant les faits caractéristiques relatant les nouvelles dispositions concernant le versement des pensions et la revalorisation des pensions.

### **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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les disponibilités et les concours bancaires ont été contrôlés avec les pièces justificatives fournies par les établissements.

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 de gestion 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.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.

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 Saint Georges sur Baulche,  
Le 15 Juin 2024  
Le Commissaire aux comptes



ETC AUDIT, représenté par  
Claude BOULIC

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15,00</b>		<b>15,00</b>	<b>15,00</b>	
Disponibilités	17 658,38		17 658,38	19 939,80	- 2 281
Charges constatées d'avance	676,65		676,65	660,31	16
<b>TOTAL (II)</b>	<b>18 335,03</b>		<b>18 335,03</b>	<b>20 600,11</b>	<b>- 2 265</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>18 350,03</b>		<b>18 350,03</b>	<b>20 615,11</b>	<b>- 2 265</b>

### SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z



## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
. Report à nouveau	7 034,44	3 938,17	3 096
. Résultat de l'exercice	6 857,47	3 096,27	3 761
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 891,91</b>	<b>7 034,44</b>	<b>6 857</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	3 508,63	7 712,76	- 4 204
Autres	949,49	5 867,91	- 4 918
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 458,12</b>	<b>13 580,67</b>	<b>- 9 123</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>18 350,03</b>	<b>20 615,11</b>	<b>- 2 265</b>

### SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Subventions d'exploitation			143 948,00	154 574,00	- 10 626	-6,87
Coûts			1 320,00	3 890,00	- 2 570	-66,07
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>145 268,00</b>	<b>158 464,00</b>	<b>- 13 196</b>	<b>-8,33</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>145 268,00</b>	<b>158 464,00</b>	<b>- 13 196</b>	<b>-8,33</b>
Autres intérêts et produits assimilés			132,90	61,82	71	114,98
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>132,90</b>	<b>61,82</b>	<b>71</b>	<b>114,98</b>
Sur opérations de gestion			3 482,41	976,96	2 505	256,45
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>3 482,41</b>	<b>976,96</b>	<b>2 505</b>	<b>256,45</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>148 883,31</b>	<b>159 502,78</b>	<b>- 10 619</b>	<b>-6,66</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>148 883,31</b>	<b>159 502,78</b>	<b>- 10 619</b>	<b>-6,66</b>

**SARL ETC AUDIT**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Services extérieurs	724,07	663,14	61	9,19
Autres services extérieurs	9 041,37	14 021,27	- 4 980	-35,52
Salaires et traitements	132 260,40	141 722,10	- 9 462	-6,68
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>142 025,84</b>	<b>156 406,51</b>	<b>- 14 381</b>	<b>-9,19</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>142 025,84</b>	<b>156 406,51</b>	<b>- 14 381</b>	<b>-9,19</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>6 857,47</b>	<b>3 096,27</b>	<b>3 761</b>	<b>121,48</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>148 883,31</b>	<b>159 502,78</b>	<b>- 10 619</b>	<b>-6,66</b>

**SARL ETC AUDIT**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z



## Soldes Intermédiaires de Gestion

Présenté en Euros

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<b>Taux de marge brute</b>	%	%		
Services extérieurs	724	663	61	9,20
Autres Services extérieurs	9 041	14 021	- 4 980	-35,52
<b>Total</b>	<b>9 765</b>	<b>14 684</b>	<b>- 4 919</b>	<b>-33,50</b>
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-9 765</b>	<b>-14 684</b>	<b>4 919</b>	<b>33,50</b>
<b>Valeur ajoutée / production de l'exercice</b>	%	%		
Subventions d'exploitation	143 948	154 574	- 10 626	-6,87
Salaires et traitements	132 260	141 722	- 9 462	-6,68
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 922</b>	<b>-1 833</b>	<b>3 755</b>	<b>204,86</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice</b>	%	%		
Autres produits	1 320	3 890	- 2 570	-66,07
<b>Total</b>	<b>1 320</b>	<b>3 890</b>	<b>- 2 570</b>	<b>-66,07</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>3 242</b>	<b>2 057</b>	<b>1 185</b>	<b>57,61</b>
<b>Résultat d'exploitation / production de l'exercice</b>	%	%		
Produits financiers	133	62	71	114,52
<b>Résultat financier</b>	<b>133</b>	<b>62</b>	<b>71</b>	<b>114,52</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>3 375</b>	<b>2 119</b>	<b>1 256</b>	<b>59,27</b>
<b>Résultat courant / production de l'exercice</b>	%	%		
Produits exceptionnels	3 482	977	2 505	256,40
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 482</b>	<b>977</b>	<b>2 505</b>	<b>256,40</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 857</b>	<b>3 096</b>	<b>3 761</b>	<b>121,48</b>
<b>Résultat net / production de l'exercice</b>	%	%		

### SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe

89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES

Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30

SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

## Annexes Association

AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY

### ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

#### Préambule

L'Amicale a pour objet de développer l'entraide entre les Conseillers Départementaux de l'Yonne, notamment en assurant à ses membres, ainsi qu'à leurs conjoints survivants, des allocations périodiques de retraite, dans les conditions fixées par le règlement intérieur.

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 350,03 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 857,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/06/2024 par les dirigeants.

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

Au cours de l'exercice les pensions ont été versées conformément aux nouvelles dispositions fixées par le Conseil Départemental, à savoir pas d'acquisition de droit après 1992. La pension de base est fixée à 785 par mois, montant revalorisée au 01/07/2022 à 816.40 par mois, conformément à la subvention perçue sur l'année par le Conseil départemental.

#### SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z



**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**2 - Principes, règles et méthodes comptables**

**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs de 20 pour la présence aux Conseils d'Administration, Assemblées des Administrateurs & divers travaux du Président :

\* Valeur retenue pour 2023 : 290

\* valeur retenue pour 2022 : 450

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Aucune contribution de ce type n'a été constatée sur les deux derniers exercices.

**SARL ETC AUDIT**

Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

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

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

**SARL ETC AUDIT**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	15			15
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>			<b>15</b>

**3.2 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances Jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances			
<b>Charges constatées d'avance</b>	677	677	
<b>TOTAL</b>	<b>677</b>	<b>677</b>	

**SARL ETC AUDIT**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z



**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	3 938	3 096			7 034
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 096	-3 096	6 857		6 857
Dont générosité du public					
Situation nette	7 034		6 857		13 892
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	7 034		6 857		13 892
TOTAL dont générosité du public					

**SARL ETC AUDIT**

Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél: 03-86-48-12-12 - Fax 03-86-48-31-30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	7 034	
<b>SOLDE</b>	<b>7 034</b>	

**4.3 - Fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Varlation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public			143 948				
<b>TOTAL</b>			<b>143 948</b>				

**SARL ETC AUDIT**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

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

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 509	3 509		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	949	949		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 458</b>	<b>4 458</b>		

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

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 509
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>3 509</b>

**SARL ETC AUDIT**

Place de l'Europe

89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES

Tél. 03.86.48.12.12 - Fax 03.86.48.31.30

SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z



5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés  
Subvention d'équilibre du conseil Départemental pour le financement des pensions : 134 265 .

5.2 - Subventions de fonctionnement  
Subvention du Conseil Départemental pour les frais de fonctionnement de l'association : 9 683 .

5.3 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
C.D. 89	Pensions	134 265	134 265			
C.D. 89	Frs.Fonction.	9 683	9 683			
TOTAL		143 948	143 948			

SARL ETC AUDIT  
Place de l'Europe  
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30  
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

**AMICALE D'ENTRAIDE ANCIENS CGY  
ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2024

**5.4 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources**

Cotisations perçues avec contrepartie : 1 320 .

Produits financiers :

\* Intérêts sur livrets : 133 .

**5.5 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Net
<b>Produits exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion	3 482
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Sur opération de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	

Pensions non réclamées prescrites

**5.6 - Contributions volontaires en nature**

Aucune contribution volontaire en nature n'a été constatée dans les comptes de l'exercice.

**5.7 - Opérations de mises à disposition gratuite de biens**

Néant.

**SARL ETC AUDIT**

Place de l'Europe

89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES

Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30

SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-  
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

**SOCIÉTÉ  
DE COMMISSAIRES  
AUX COMPTES**  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX  
COMPTES ASSOCIÉS**  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOJET  
Christelle NICOLAS  
Marie-Hélène GONCALVES

**Amicale d'Entraide des Conseillers  
Généralistes de l'Yonne**

*16 – 18 Boulevard de la Marne  
89000 AUXERRE*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS  
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023**



ASSOCIATION AMICALE ENTRAIDE  
CONSEILLERS GENERAUX DE L'YONNE  
16-18 Boulevard de la Marne  
89000 AUXERRE

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-  
BAULCHE

Tél.: +33 (0)3 86 48 12 12

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

**SOCIÉTÉ**  
**DE COMMISSAIRES**  
**AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX**  
**COMPTES ASSOCIÉS**

Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOUE  
Christelle NICOLAS  
Marie-Hélène GONCALVES

Aux l'Assemblée Générale de l'Association Amicale d'Entraide des Conseillers  
Généralux de l'Yonne,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous  
présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont  
été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont  
nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre  
mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à  
rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de  
l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la  
conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au  
regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires  
aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue  
au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en  
application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Saint Georges sur Baulche,  
Le 15 Juin 2024



Le Commissaire aux comptes  
**ETC AUDIT,**  
Représenté par Claude BOULIC