

ASSOCIATION ENSEMBLE AUTREMENT

Siège Social :
105 rue de Lannoy
59100 ROUBAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

www.aequitas.fr



Associés

Justine COUSIN
Jean-François DARROUSEZ
Vianney DECLEMY
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Hervé JOORIS
Valérie LECOEVRE
Nicolas LECOMTE
Grégoire MONFORT
Lassane NANA
Benoît VANDERSCHULDEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association ENSEMBLE AUTREMENT,

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 ENSEMBLE AUTREMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 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 Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

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 Trésorier.

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.

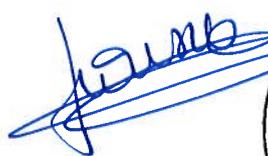
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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 La Madeleine, le 17 mai 2024

Le Commissaire aux comptes : **AEQUITAS AUDIT** représenté par :


Justine COUSIN
Associée




Jean-François DARROUSEZ
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	624	624		15
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 360	1 070	5 290	5 926
	Autres immobilisations corporelles	114 724	72 634	42 091	23 575
	Immobilisations corporelles en cours	56 341		56 341	
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	600 791		600 791	600 791	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	35 311		35 311	24 510	
Autres immobilisations financières	22 941		22 941	16 250	
TOTAL (I)	837 092	74 328	762 764	671 067	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	221 576	27 463	194 112	160 959
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	421 663		421 663	584 496	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	323 589		323 589	38 942	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 093		11 093	6 483
	TOTAL (II)	979 954	27 463	952 490	790 880
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)	1 817 045	101 791	1 715 254	1 461 947	
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			58 252	40 760
	(3) dont à plus d'un an				



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	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	65 247	65 247
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	274 011	273 359	
Excédent ou déficit de l'exercice	14 064	652	
	Total des fonds propres (situation nette)	353 323	339 258
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	353 323	339 258
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	90 827	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	90 827	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	12 608	30 000
	Total des provisions	12 608	30 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	221 731	301 308
	Emprunts et dettes financières divers	20 592	17 324
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 796	58 419
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	683 282	487 219
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	185 117	222 418	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	6 000	6 000	
	Total des dettes	1 258 497	1 092 688
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 715 254	1 461 947
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 064,37	652,15
(1) Dont à moins d'un an	1 116 902	870 958	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 241	1 163
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 612 377	2 166 819
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 892 027	1 253 603
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	115	415
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	87 488	32 579	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	37 950	44 831	
	Total des produits d'exploitation	4 632 197	3 499 410
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	982 382	688 265
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	260 575	159 294
	Salaires et traitements	2 485 260	2 031 544
	Charges sociales	687 756	497 153
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 049	12 215
	Dotation aux provisions	12 608	
	Reports en fonds dédiés	90 827	
Autres charges	70 005	108 912	
	Total des charges d'exploitation	4 608 462	3 497 384
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 735	2 026



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 735	2 026
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 702	509
	Total des produits financiers	4 702	509
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 251	3 805
	Total des charges financières	3 251	3 805
RESULTAT FINANCIER		1 451	(3 297)
RESULTAT COURANT avant impôts		25 186	(1 271)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 523	7 538
	Total des produits exceptionnels	4 523	7 538
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 588 57	5 615
	Total des charges exceptionnelles	15 644	5 615
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 122)	1 923
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		4 641 422	3 507 456
TOTAL DES CHARGES		4 627 358	3 506 804
EXCEDENT ou DEFICIT		14 064	652

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 715 254 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 641 422 euros** et un total **charges de 4 627 358 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 14 064 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes:

- du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .
- de l'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.
- de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du CASF.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minorés des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour 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 clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	624					624
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	624					624
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	6 360					6 360
Instal., agencement, aménagement divers	32 381		962			33 343
Matériel de transport	1 378			529		849
Matériel de bureau, informatique et mobilier	59 471		28 761	7 699		80 533
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			56 341			56 341
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 590		86 064	8 228		177 425
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	600 791					600 791
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	40 760		17 492			58 252
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	641 550		17 492			659 042
TOTAL	741 764		103 555	8 228		837 092



Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	609	15		624
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	609	15		624
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	434	636		1 070
Autres instal., agencement, aménagement divers	16 744	3 296		20 040
Matériel de transport	639	491	529	601
Matériel de bureau, mobilier	52 272	7 420	7 699	51 993
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 089	11 843	8 228	73 704
TOTAL	70 698	11 858	8 228	74 328



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	30 000	12 608	30 000	12 608	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		30 000	12 608	30 000	12 608
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	legs ou donations				
	des titres mis en équivalence				
titres de participation					
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients, usagers	27 666	7 247	7 450	27 463	
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		27 666	7 247	7 450	27 463
TOTAL GENERAL		57 666	19 855	37 450	40 071
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		19 855	37 450	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	35 311	35 311	
	Autres immobilisations financières	22 941	22 941	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	34 202	34 202	
	Autres créances clients, usagers	187 374	187 374	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	418 289	418 289	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 374	3 374	
	Charges constatées d'avance	11 093	11 093	
		TOTAL DES CREANCES	714 617	714 617
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	221 731	80 136	141 595	
	Emprunts et dettes financières divers	20 592	20 592		
	Fournisseurs et comptes rattachés	134 796	134 796		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	361 582	361 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 876	255 876		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	65 824	65 824		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	185 117	185 117		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 000	6 000			
	TOTAL DES DETTES	1 258 497	1 116 902	141 595	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 577			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	65 247				65 247
Autres réserves					
Report à nouveau	273 359	652			274 011
Excédent ou déficit de l'exercice	652	(652)	14 064		14 064
Situation nette	339 258		14 064		353 323
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	339 258		14 064		353 323



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 093	11 093
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 093



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTION ARS N+1		6 000	6 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			6 000



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		303 684
Dettes fiscales et sociales		285 811
<i>DETTES PROVISION POUR CP</i>	190 369	
<i>PROVISION INDEMNITE PRECARITE</i>	8 582	
<i>CHARGES SOC. S/CP</i>	64 725	
<i>INDEMNITES PREVOYANCE</i>	19 217	
<i>PROVISION CHARGES IND PRECARITE</i>	2 918	
Autres dettes		17 874
<i>RABAIS, REMISES, RISTOURNES A ACCORDER ET AUTRES A</i>	17 874	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		418 289
Autres créances		418 289
<i>SUBVENTION A RECEVOIR</i>	27 750	
<i>CG -APA (ACCOMPAGNEMENT)</i>	20 380	
<i>CG - PCH</i>	368 879	
<i>RBSTS UNIFORMATION A RECEVOIR</i>	1 280	

