



DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

Association SALLE SAINT BRUNO

SIEGE SOCIAL : 9 RUE SAINT BRUNO – 75018 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

À l'Assemblée Générale de l'association SALLE SAINT BRUNO

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 27/05/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SALLE SAINT BRUNO 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 l'évaluation des produits.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITES 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 votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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.

Fait à Paris, le 10 juin 2024

DOUCET, BETH ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



Représentée par Nathalie ELIO

Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.

SSBB - SALLE SAINT BRUNO

ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	995	995		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	277 251	71 960	205 291	220 533
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	600 896	438 555	162 342	187 228
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 806		2 806	2 791
Prêts				
Autres	3 082		3 082	3 082
TOTAL (I)	885 031	511 510	373 521	413 635
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	16 842		16 842	10 635
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	131 240		131 240	192 450
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	429 193		429 193	300 789
Charges constatées d'avance	1 458		1 458	1 427
TOTAL (II)	578 734		578 734	505 301
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 463 765	511 510	952 255	918 935

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

Du 01/01/2023
au 31/12/2023Du 01/01/2022
au 31/12/2022

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

154 209

154 209

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

65 138

42 775

Excédent ou déficit de l'exercice

49 463

22 363

Situation nette (sous total)

268 811

219 347

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

377 193

427 916

Provisions réglementées

TOTAL (I)

646 004

647 263

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

35 904

60 714

TOTAL (II)

35 904

60 714

PROVISIONS

Provisions pour risques

23 341

28 171

Provisions pour charges

TOTAL (III)

23 341

28 171

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

81 033

72 001

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

49 835

51 573

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

4 918

Autres dettes

1 138

522

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

114 999

53 773

TOTAL (IV)

247 006

182 787

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

952 255

918 935

SSBB - SALLE SAINT BRUNO

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 745	1 725
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	30 728	25 200
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	566 134	602 950
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		4 200
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 196	4 564
Utilisations des fonds dédiés	53 916	64 116
Autres produits	111 184	100 924
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	774 903	803 679
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	6 467	5 472
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	148 689	185 303
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 165	7 474
Salaires et traitements	388 514	381 247
Charges sociales	132 311	129 125
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 770	62 681
Dotations aux provisions	3 170	6 665
Reports en fonds dédiés	29 106	54 415
Autres charges	489	2 403
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	768 681	834 783
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	6 222	-31 104
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 069	561
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	28	
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 097	561
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 097	561
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	7 319	-30 543
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		5 351
Sur opérations en capital		47 746
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	50 723	

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Église 75015 PARIS

SSBB - SALLE SAINT BRUNO
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	50 723	53 097
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 578	60
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 578	60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 145	53 037
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		131
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	826 722	857 337
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	777 259	834 974
EXCÉDENT OU DÉFICIT	49 463	22 363
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	72 600	72 600
Prestations en nature		
Bénévolat	29 662	19 410
TOTAL	102 262	92 010
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	72 600	72 600
Prestations en nature		
Personnel bénévole	29 662	19 410
TOTAL	102 262	92 010
TOTAL	49 463	22 363

DOUCET BETH & ASSOCIÉS
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Cette association a pour objet de :

Promouvoir, conduire et soutenir toute initiative collective ayant pour but de favoriser le « vivreensemble » et le développement global du quartier de la Goutte d'Or.

Dans cet objectif, l'association mobilise les différents acteurs intervenant sur le territoire.

La Salle Saint Bruno se réfère aux principes républicains d'égalité, de solidarité et de laïcité.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La Salle Saint Bruno se réfère aux principes républicains d'égalité, de solidarité et de laïcité."

Les moyens mis en oeuvre :

La Salle Saint Bruno se compose de différents secteurs :

- L'Espace de Proximité Emploi qui propose un accompagnement (individuel, collectif) à la recherche d'emploi et qui constitue un espace ressources sur les questions d'emploi, de formation et d'insertion pour les acteurs du quartier ;
- L'Accueil Orientation Locaux qui met à disposition des acteurs et habitants du quartier ses salles de réunion, d'activités ou de conférences ;
- Animation de la Vie Locale qui favorise le développement des relations entre les structures associatives, soutien les partenariats, etc... Au sein de ce secteur, l'association développe deux projets particuliers : l'organisation de la Goutte d'Or en Fête d'une part et la construction d'un site internet collectif de quartier ;
- L'Espace Public Numérique "La Goutte d'Ordinateur" qui accompagne les habitants et partenaires du quartier à l'utilisation des outils de l'information et de la communication.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 952 255,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 49 463,18 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/06/2024.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12, 14 rue de l'Église - 75015 PARIS

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Logiciels	1 - 3 ans ans
- Constructions	30 ans ans
- Agencements, installations	3 - 10 ans ans
- Matériel de bureau	3 - 5 ans ans
- Matériel informatique	2 - 5 ans ans
- Mobilier	3 - 10 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont composées:

- 184 parts sociales acquises auprès du Crédit Coopératif qui s'élèvent à 2 806€ au 31/12/2023

- des cautions locatives de Paris Habitat pour un total de 3 082.40€ au 31/12/2023

Elles sont évaluées à leur valeur d'acquisition

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association SALLE SAINT BRUNO.

- l'association SALLE SAINT BRUNO est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entité à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Elles s'élèvent au 31/12/2023 à 20 591 euros.

L'estimation a été calculée en fonction des paramètres suivants:

- Tous les salariés en CDI et présents au 31/12/2023 ayant plus de 55 ans
- Convention collective des centres sociaux
- 1/60ème de la rémunération annuelle par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans

DETERMINATION DES PRODUITS

Les produits liés aux conventions de financements pluriannuelles sont comptabilisés selon la méthode du prorata temporis.

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	995		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	273 711		3 540
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	373 366		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
FIN.		Matériel de bureau & mobilier informatique	196 810		4 452
		Emballages récupérables & divers	25 619		649
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	869 506		8 641
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		2 791		15
	Prêts et autres immobilisations financières		3 082		
		TOTAL	5 873		15
TOTAL GENERAL			876 375		8 656

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			995	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			277 251	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			373 366	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
FIN.		Mat. bureau, inform., mobilier			201 262	
		Emb. récupérables & divers			26 268	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			878 147	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				2 806	
	Prêts & autres immob. financières				3 082	
		TOTAL			5 888	
TOTAL GENERAL					885 031	

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

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	995			995
TOTAL	995			995
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	53 178	18 782		71 960
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	232 499	22 116		254 615
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	163 296	5 883		169 179
Emballages récupérables divers	12 772	1 990		14 761
TOTAL	461 745	48 770		510 515
TOTAL GENERAL	462 740	48 770		511 510

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	20 171	420		20 591
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour risques et charges	Autres provisions pour risques et charges	8 000	2 750	8 000	2 750
	TOTAL	28 171	3 170	8 000	23 341
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		28 171	3 170	8 000	23 341
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 170	8 000	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	20 171,00	420,23			20 591,23
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 000,00	2 750,00	8 000,00		2 750,00
TOTAL	28 171,00	3 170,23	8 000,00		23 341,23
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		3 170,23	8 000,00		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LOCATIONS

ENGAGEMENTS CREDIT BAIL

-1 photocopieur couleur sur un engagement de 5 ans depuis le 01/04/2018 à la Salle Saint Bruno pour un loyer trimestriel de 487.99€.

-1 Photocopieur couleur sur un engagement de 5 ans à compter du 01/04/2018 à l'EPN pour un loyer trimestriel de 198€.

-1 photocopieur sur un engagement de 5 ans à compter du 01/04/2018 à l'EPE pour un loyer trimestriel de 169.56 €.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Église - 75015 PARIS

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 082		3 082
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 842	16 842	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	58	58	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 127	1 127	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	127 738	127 738	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 367	2 367	
	Charges constatées d'avance	1 458	1 458	
	TOTAUX	152 673	149 591	3 082
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Renvois	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance concerne un seul prestataire:

AIR CLIMAT pour un montant de 1 458.42€

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		1 458
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	1 458

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	154 209,47			0,10	154 209,37
Ecart de réévaluation	-0,10		0,10		
Report à nouveau	42 775,10		60 526,59		65 138,12
Excédent ou déficit de l'exercice	22 363,02		49 463,18	22 363,02	49 463,18
Subventions d'investissement	427 915,99			50 722,60	377 193,39
TOTAUX	647 263,48		109 989,87	73 085,72	646 004,06

DOUCET BETH & ASSOCIES
 Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
 12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

SSBB - SALLE SAINT BRUNO

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Fonds dédiés
La partie des ressources (dons, subvention,...) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée, conformément à l'engagement pris à leur égard, est comptabilisée au compte de passif "fonds dédiés" avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte "reports en fonds dédiés". Les sommes inscrites au passif en "Fonds dédiés" sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des projets définis.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
		Reports	Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FPH	8 615,00		7 817,37		797,63	
Fondation BRUNEAU	99,11		99,11			
Fetes Goutte d'Or		29 106,29			29 106,29	
FDVA	6 000,00				6 000,00	
Fabrique des Territoirs 2022	46 000,00		46 000,00			
TOTAL	60 714,11	29 106,29	53 916,48		35 903,92	

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	81 033	81 033		
Personnel & comptes rattachés	19 376	19 376		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	27 388	27 388		
Etat & Impôts sur les bénéfices	131	131		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 940	2 940		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 138	1 138		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	114 999	114 999		
TOTAUX	247 006	247 006		

Renvois

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

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PCA 2023 répartis par Convention	Montant
ETAT - DRIETS PLVP Générale	11 000,00
ETAT - DRIETS PLVP Grande Distrib	11 000,00
ETAT - Conseiller numérique	15 000,00
FSE 2024	58 311,21
ETAT - DRAC - Soutien aux Medias	19 688,00
Total	114 999,21

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	114 999
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	114 999

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 601
Dettes fiscales et sociales	33 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	61 923

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le cabinet DOUCET BETH & Associés assure la fonction de commissariat aux comptes. A ce titre, le montant des honoraires liés à sa mission légale de vérification inscrits en charges s'élève à 5 000€ TTC.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise 75015 PARIS

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	20,00	17,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18,00	15,00
Ouvriers		

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les produits d'exploitation sont principalement composés de :

Concours publics et subventions	2023	2022
Etat	203 610 €	238 467 €
Collectivités territoriales	286 834 €	276 115 €
Union Européenne	58 311 €	52 245 €
Subvention de fonds privés	12 379 €	26 593 €
Caisse allocations familiales	5 000 €	9 530 €
Reprise des fonds dédiés	53 916 €	64 116 €
Autres produits d'exploitation		
Prestations de services (mise à dispo.	106 487 €	95 894 €
Autres produits lié à la fête de la gour	34 825 €	28 108 €
Dons et cotisations	1 745 €	5 925 €

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel est de 42 145 et correspond à :

- des produits exceptionnels d'un montant de 50 723€ qui correspondent à la quote part de reprise des subventions d'investissement
- des charges exceptionnelles d'un montant 8 578€ correspondent à des écarts sur les subventions à recevoir au titre du FSE 2021 et 2022

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent pour l'essentiel aux remboursements des formations par Uniformation.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

ANNEXE DES ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Résultat financier:

Le résultat financier est constitué uniquement des produits financiers pour un montant de 1097 €.

Contributions volontaires en nature:

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 102 262€ et correspondent à :

- Bénévolat 29 662€ (1 578 heures au taux horaire chargé de 18.80€)
- Dons en nature, 72 600€ correspondant à l'aide en nature accordée par la ville de Paris sur le montant de la location des locaux du 9 rue Saint Bruno.