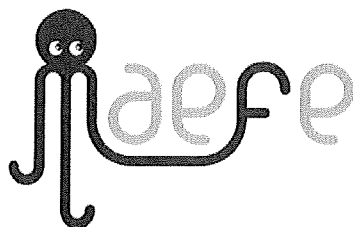


Jérôme David
Marc Dehillotte
Cédric Marchand
Anthony Papi
Alexandre Wagner

ASSOCIATION MAEFE
Les Lilas 1
498, avenue Jean Bartolini
83500 LA SEYNE SUR MER

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



Exercice clos le 31 décembre 2023

Commissaires aux comptes

831, chemin des Plantades - 83130 La Garde – tél. 04 94 66 21 27 – lagarde@ensemble.fr
Atec-Cac – SAS au capital de 72 600 € – RC Toulon B 401 498 688 – code Naf 6920Z
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale d'Aix-Bastia

Jérôme David
Marc Dehillotte
Cédric Marchand
Anthony Papi

ASSOCIATION MAEFE
Les Lilas 1
498, avenue Jean Bartolini
83500 LA SEYNE SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée générale de l'association MAEFE,

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 MAEFE 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 MAEFE 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 la 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

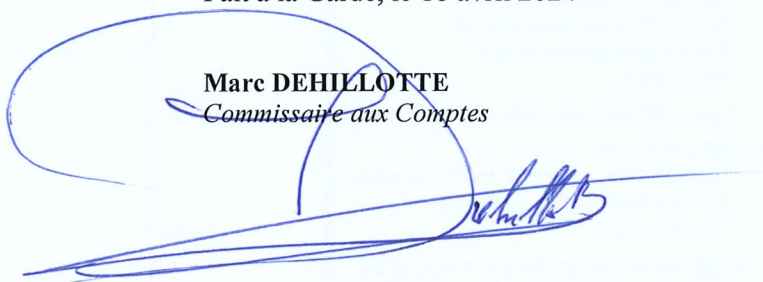


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ⇒ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ⇒ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ⇒ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ⇒ il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ⇒ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à la Garde, le 18 avril 2024

Marc DEHILLOTTE
Commissaire aux Comptes



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	1 800	1 800		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 342	2 194	1 148	1 609
	Autres immobilisations corporelles	227 010	207 510	19 500	18 806
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	232 152	211 503	20 648	20 415
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 361		1 361	238
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	131 938		131 938	97 178
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	335 306		335 306	358 465
	Charges constatées d'avance	14 279		14 279	2 471
	TOTAL (II)	482 884		482 884	458 351
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	715 035	211 503	503 532	478 767
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(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	312 156	296 819
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(10 359)	15 337
	Total des fonds propres (situation nette)	301 796	312 156
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	975	1 778
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	975	1 778
	Total des fonds propres	302 771	313 934
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	21 544	31 600
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	21 544	31 600
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 936	30 174
	Total des provisions	24 936	30 174
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 136	6 684
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	65 843	69 491
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 884
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	65 301	16 000
	Total des dettes	154 281	103 059
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		503 532	478 767
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(10 359,40)	15 336,85
(1) Dont à moins d'un an		154 281	103 059
(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
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 710	1 506
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	134 926	137 911
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	512 022	527 330
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	61 977	42 431
	Utilisations des fonds dédiés	31 600	36 025
	Autres produits	7 486	5 851
Total des produits d'exploitation		749 722	751 053
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	169 270	181 691
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 157	14 993
	Salaires et traitements	443 572	409 784
	Charges sociales	112 387	99 163
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 595	5 220
	Dotation aux provisions		1 108
	Reports en fonds dédiés	21 544	28 467
	Autres charges		3 156
Total des charges d'exploitation		765 526	743 582
RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 804)	7 471

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 804)	7 471
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 845	1 748
	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		3 845	1 748
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			
RESULTAT FINANCIER		3 845	1 748
RESULTAT COURANT avant impôts		(11 959)	9 220
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 671	5 183
	Sur opérations en capital	804	934
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 475	6 117
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 875	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 875	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 600	6 117
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		757 042	758 919
TOTAL DES CHARGES		767 401	743 582
EXCÉDENT ou DÉFICIT		(10 359)	15 337
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			5 539
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			5 539
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			5 539
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			5 539

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 503 532 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de 757 042 euros
 - un total charges de 767 401 euros
 - dégage un résultat de -10 359 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2023
- finit le 31/12/2023
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par les dirigeants de l'Association MAEFE avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Permanence des méthodes :

Le changement de méthode de présentation, survenue au cours de l'exercice, est le suivant :

Le plan comptable des associations soumis par le règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 2019 a été modifié par l'autorité des normes comptables (ANC) en 2018 (règlement n° 2018-06). Ce nouveau plan comptable rentre en application à compter du 1^{er} janvier 2020.

L'impact de ce changement de méthodes comptables sur les comptes de la MAEFE concerne uniquement la présentation des états financiers identifiées dans les tableaux du bilan et du compte de résultat.

Ainsi la présentation des comptes annuels 2020 prennent en comptes ces modifications. Cela correspond donc à un changement de méthodes comptables.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Disponibilités

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.

Informations complémentaires

Engagements de retraite :

Salariés pris en compte : CDI présents à la date d'arrêté des comptes

Méthode utilisée : méthode rétrospective

Taux d'actualisation financière : 1.16 %

Taux de charges : 40% (non cadres), 45% (cadres)

Montant de la provision au 31/12/2023 : 24 936€ charges comprises, calculée sur la base de la moyenne des résultats obtenus entre les trois hypothèses possibles (mise à la retraite, départ volontaire à la retraite, licenciement).

- Rémunération brute, avantages en nature inclus, des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés (article 20 de la loi n°2005-586 du 23 mai 2006) : 97 236 €.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Contributions volontaires :

Etat exprimé en euros Contributions volontaires :

Contributions en nature octroyées par la commune LA SEYNE SUR MER :

- Site Jean Zay (valeur locative estimée en 2020) : 12 728 €
- Restauration municipale : 40 965 €

Vacances Février 2023 (10 jours)	120 enfants (3 à 13 ans)
Vacances Printemps 2023 (10jours)	118 enfants (3 à 13 ans)
Vacances été 2023 (33jours)	110 enfants (3 à 13 ans)
Vacances Octobre 2023 (10 jours)	120 enfants (3 à 13 ans)
Vacances Noel 2023 (8jours)	103 enfants (3 à 13 ans)
Mercredis 2023 (36jours)	105 enfants (3 à 13 ans)

Bénévolat :

- Accompagnement à la scolarité :

1 bénévoles x 2 heures/jour, 30 jours sur l'année 2023, soit 60 heures à 11.52 € représentant une valeur de 691.20 euros.

- Séjours avec hébergement :

Aide au covoiturage : 1 bénévole pour 4 allers-retours de 3h, soit 12 heures à 11.52€ représentant une valeur de 138.24 euros

Aide au covoiturage : 1 bénévole pour 1 aller-retour de 3h, soit 6 heures à 11.52€ représentant une valeur de 69.12 euros

138.24€ + 69.12 € = 207.36€ de salaire brut + 10.37 de charges sociales (5%) soit au total 217.73 euros

- Administrateurs bénévoles :

9 réunions de bureau et CA de 3 heures pour 10 personnes en moyenne, soit 330 heures x 11.52€ = 3801.60€ + 190€ de charges sociales (5 %) soit au total 3991.60€.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Commissions de recrutement :

2 administrateurs pour 3 heures*3entretiens de recrutement, soit 18 heures x 11.52€ = 207.36€ + 10.37€ de charges sociales (5%) soit au total 217.73€

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
MARC DEHILLOTTE

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Reévaluations	Acquisitions	Virement p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 800					1 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800					1 800
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 342					3 342
	Instal., agencement, aménagement divers	178 720					178 720
	Matériel de transport	25 970		2 417			28 387
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 491		2 412			19 903
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grevées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	225 523		4 828			230 352
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		227 323		4 828			232 152

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
MARC DEHILLOTTE

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	1 800			1 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800			1 800
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 733	461		2 194
	Autres instal, agencement, aménagement divers	163 488	1 742		165 230
	Matériel de transport	25 970	31		26 001
	Matériel de bureau, mobilier	13 917	2 361		16 278
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	205 108	4 595		209 703
TOTAL		206 908	4 595		211 503

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS RELEMENTEES	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 RELEMENTEES				
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	30 174		5 238	24 936
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 174		5 238	24 936
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		30 174		5 238	24 936
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				5 238	
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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	963	963	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	67 553	67 553	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	63 423	63 423	
	Charges constatées d'avance	14 279	14 279	
TOTAL DES CREANCES		146 216	146 216	
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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 136	23 136		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	32 294	32 294		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 636	28 636		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 913	4 913		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	65 301	65 301		
TOTAL DES DETTES		154 281	154 281		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
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	296 819		15 337		312 156
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau		15 337	(15 337)		
Excédent ou déficit de l'exercice	15 337	(15 337)		10 359	(10 359)
Situation nette	312 156			10 359	301 796
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 778		12 900	13 704	975
Provisions réglementées					
TOTAL	313 934		12 900	24 063	302 771

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf. état détaillé fonds dédiés				
Cf état Fonds dédiés	31 600	31 600	21 544	21 544
TOTAL	31 600	31 600	21 544	21 544

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				