



KPMG SA
15 Rue Pré Paillard
CS 20121
74940 Annecy

Association Ma chance moi aussi

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association Ma chance moi aussi

1029 avenue de la Motte Servolex - 73000 Chambéry

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
15 Rue Pré Paillard
CS 20121
74940 Annecy

Association Ma chance moi aussi

1029 avenue de la Motte Servolex - 73000 Chambéry

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association Ma chance moi aussi,

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 Ma chance moi aussi 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "Changement de méthode" de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables relatif à l'application à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2023 du règlement ANC n°2022-04 modifiant le règlement n°2018-06. Ce règlement impose de présenter un état séparé des financements provenant de l'étranger, dont le tableau figure en dernière page de l'annexe des comptes annuels.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note "Note sur les charges par destination" de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 Président.

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.

Annecy, le 17 juillet 2024

KPMG SA

Philippe Chapon

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 491	2 491		248
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	267 309	249 177	18 132	35 969
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 668		5 668	5 668
TOTAL (I)		275 468	251 667	23 800	41 885
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				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	559 282		559 282	283 374
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 034 833		1 034 833	1 229 984
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 014		22 014	462
	TOTAL (II)	1 616 128		1 616 128	1 513 821
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 891 596	251 667	1 639 929	1 555 706

(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

		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	872 454	811 489
	Excédent ou déficit de l'exercice	67 140	60 965
	Total des fonds propres (situation nette)	939 594	872 454
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	939 594	872 454
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	45 681	57 681
	Provisions pour charges	11 000	11 000
	Total des provisions	56 681	68 681
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	262 160	356 944
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 745	68 096
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	290 749	189 530
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	643 654	614 571
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 639 929	1 555 706
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		67 139,65	60 965,08
(1) Dont à moins d'un an		467 317	352 529
(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		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	362 538	146 153
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	397 064	269 957
	Mécénats	1 513 202	998 894
	Legs, donations et assurances-vie	781	40 000
	Contributions financières	1 108 667	1 143 663
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 180	53 763
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	117	618
	Total des produits d'exploitation	3 422 549	2 653 049
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 135 815	845 951
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	141 935	101 400
	Salaires et traitements	1 518 713	1 197 825
	Charges sociales	550 594	401 297
	Dotation aux amortissements et dépréciations	24 999	35 333
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	22	11
	Total des charges d'exploitation	3 372 079	2 581 817
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 470	71 232

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		50 470	71 232
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	2 497	1 030
	Total des produits financiers	2 497	1 030
CHARGES FINANCIERES	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	2 439	3 177
	Total des charges financières	2 439	3 177
RESULTAT FINANCIER		58	(2 147)
RESULTAT COURANT avant impôts		50 528	69 084
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	16 28 166	2 081
	Total des produits exceptionnels	28 182	2 081
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 570	500 9 700
	Total des charges exceptionnelles	11 570	10 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 612	(8 119)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 453 228	2 656 159
TOTAL DES CHARGES		3 386 088	2 595 194
EXCEDENT ou DEFICIT		67 140	60 965
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		5 514	
Prestations en nature		5 952	67 032
Bénévolat			
TOTAL		11 466	67 032
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		5 514	
Prestations		5 952	67 032
Personnel bénévole			
TOTAL		11 466	67 032

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 **1 639 929** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 453 228** euros et un total **charges** de **3 386 088** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **67 140** 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, appliqué à compter du 1er janvier 2020.

Objet social de l'Association:

L'Association a pour objet de venir en aide aux familles en détresse éducative en proposant un accompagnement de leur(s) enfant(s) à compter de 7 à 10 ans, pour leur donner de meilleures chances d'accomplissement personnel et prévenir un risque de détresse sociale et civile.

Cet objet se traduit par un accompagnement scolaire et périscolaire jusqu'à ce que les enfants concernés aient acquis maturité, connaissances et autonomie suffisantes.

L'Association propose notamment de poursuivre son objet et sa mission avec les moyens suivants:

- la promotion, le soutien ou la participation à des initiatives, projets ou actions en relation avec le but qu'elle poursuit, notamment dans le cadre de partenariat.
- la collecte par tous moyens légaux et auprès de tous partenaires de fonds nécessaires à la mise en oeuvre d'actions entrant dans son objet:
- la vente de tous produits ou services susceptibles de contribuer à la réalisation de l'objet de l'Association.
- et, plus généralement, l'accomplissement de tout acte nécessaire à son fonctionnement et

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de toute opération connexe ou accessoire à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter la réalisation, dans le respect de la loi et de la réglementation en vigueur.

Contributions volontaires en nature:

Les CVN de l'exercice 2023 concernent des prestations d'intervenants extérieurs pour 5952€

Informations relatives à la rémunération des dirigeants:

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons qu'il n'y a pas eu de rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles en 2023.

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.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Changement de méthode :

Application à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2023 du règlement ANC n° 2022-04 modifiant le règlement n°2018-06. La loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 (CRPR) introduit une nouvelle obligation comptable consistant en la tenue d'un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger ("EAR") à présenter sous la forme d'un tableau normé dans l'annexe des comptes annuels. Ce tableau est présenté en dernière page de l'annexe.

I. EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

L'association a ouvert trois nouveaux établissements, à Pantin, Rennes et Massy.

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	2 491					2 491
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 491					2 491
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	188 214					188 214
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	72 181		6 914			79 095
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 395		6 914			267 309
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 668					5 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 668					5 668
TOTAL		268 554		6 914			275 468

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	2 243	248		2 491
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 243	248		2 491
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M atériel de transport	169 714	15 365		185 079
	M atériel de bureau, mobilier	54 712	9 385		64 097
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	224 426	24 751		249 177
TOTAL		226 669	24 999		251 667

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	11 000			11 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	57 681		12 000	45 681
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	68 681		12 000	56 681
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	68 681		12 000	56 681
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				12 000	
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	5 668		5 668
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 992	12 992	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 050	15 050	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	531 240	531 240	
	Charges constatées d'avance	22 014	22 014	
TOTAL DES CREANCES		586 964	581 296	5 668
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	262 160	85 823	176 336
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	90 745	90 745	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	63 001	63 001	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 257	118 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	109 491	109 491	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		643 654	467 317	176 336
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		94 744		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	508 847	279 033	229 814	82,36
TOTAL	508 847	279 033	229 814	82,36

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	118	159	(41)	-25,60
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 853	19 846	(6 993)	-35,24
Dettes fiscales et sociales	213 781	96 494	117 287	121,55
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	226 752	116 499	110 254	94,64

Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Factures non parvenues	161
Factures non parvenues	383
Factures non parvenues	67
Factures non parvenues	89
Factures non parvenues	300
FNP PAYFIT AIX 12.23	92
FNP PAYFIT ALB	108
Factures non parvenues	2 214
FNP PAYFIT ANN	124
FNP PAYFIT CHY	233
FNP PAYFIT CLE	202
Factures non parvenues	8 000
FNP PAYFIT SIE	356
FNP PAYFIT REN	61
FNP PAYFIT LYO	92
FNP PAYFIT ECH	77
FNP PAYFIT DRA	155
FNP PAYFIT DEC	139
Intérêts C.N.E. 1920272	117
Intérêts C.N.E. 1504525	1
CHARGES FISCALES ET SOCIALES A PAYER	213 781
Totalisation	226 752

Effectifs

Les ETP 2023 sont de 46 personnes.

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	6 717
INDEMNITES JOURNALIERES	10 475
SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	5 977
REMBOURSEMENT FORMATION	5 011
TOTAL	28 179

Notes sur les charges par destination:

La répartition entre missions sociales, frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement a été établie sur la base de la comptabilité analytique mise en place au sein de l'Association.

Les missions sociales regroupent l'ensemble des charges directement liées à l'activité auprès des enfants. Il s'agit notamment de matériel pédagogique, de sorties extérieures et autres activités, de séjours éducatifs, de frais de transport liés à l'activité, de goûter et alimentation et tout autre charge liée.

Les frais de recherche de fonds regroupent l'ensemble des charges liées à l'édition de supports de collecte, aux frais de missions et déplacements, à l'organisation d'évènements.

Les frais de fonctionnement regroupent les honoraires du cabinet comptable, du commissaire aux comptes, les conseils, les frais bancaires et autres charges administratives.

Certaines charges ont été réparties par la Direction selon une proportion liée à l'activité (assurance, téléphonie, entretien des véhicules, frais de déplacements, etc..).

Concernant les charges salariales:

- les postes de Directrice Opérationnelle, Directeurs d'Etablissements, Référents Educatifs et Intervenants ont été affectés en coût opérationnel.
- les postes de communication et collecte ont été affectés aux frais de recherche de fonds.
- le poste d'assistant de direction a été comptabilisé en frais de fonctionnement.
- le poste de directrice générale, lié à l'ensemble des missions et polyvalent de par sa nature, a été réparti proportionnellement au temps passé sur chacune des fonctions.

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
	774 664				142 885	55 567	162 699					1 135 815
	98 014				19 334	7 518	17 069					141 935
	1 139 823				195 033	75 846	108 011					1 518 713
	396 444				77 931	30 307	45 912					550 594
								24 999				24 999
	1						22					22
							2 439					2 439
	70						11 500					11 570
	2 409 016				435 183	169 238	347 652	24 999				3 386 088

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Etat exprimé en euros					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens	5 514				5 514
Prestations en nature				5 952	5 952
Personnel bénévole					
TOTAL	5 514			5 952	11 466

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	397 064	397 064	269 957	269 957
	- Legs, donations et assurances-vie	781	781	40 000	40 000
	- Mécénat	1 513 202	1 513 202	998 894	998 894
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 108 667	1 108 667	1 143 663	1 143 663
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	30 796		3 729	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	362 538		146 153	
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	40 180		53 763	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
Total des produits par origine		3 453 228	3 019 714	2 656 159	2 452 515
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	2 409 016	2 100 593	1 780 867	1 641 122
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	435 183	379 467	360 316	332 042
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources	169 238	147 571	154 421	142 304
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	347 652	303 144	264 257	243 521
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	24 999	21 799	35 333	32 560
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		3 386 088	2 952 574	2 595 194	2 391 550
EXCEDENT OU DEFICIT		67 140	67 140	60 965	60 965

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat				
	Prestations en nature	11 466		67 032	
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	Total des produits par origine	11 466		67 032	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France	5 514	5 514	61 632	61 632
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	5 952	5 952	5 400	5 400
	Total des charges par destination	11 466	11 466	67 032	67 032

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2023

31/12/2022

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	2 100 593	1 641 122	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	397 064	269 957
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	781	40 000
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	1 513 202	998 894
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 108 667	1 143 663
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	379 467	332 042			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	147 571	142 304			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	303 144	243 521			
TOTAL DES EMPLOIS	2 930 775	2 358 989	TOTAL DES RESSOURCES	3 019 714	2 452 515
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	21 799	32 560	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	67 140	60 965	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	3 019 714	2 452 515	TOTAL	3 019 714	2 452 515
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	872 454	811 489
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	67 140	60 965
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	939 594	872 454

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois		
EMPLOIS DEL'EXERCICE			RESSOURCES DEL'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Réalisées en France	5 514	61 632	Bénévolat				
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	5 952	5 400					
TOTAL	11 466	67 032	TOTAL				

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		

Annexe libre

ETAT SEPRE DES FINANCEMENTS PROVENANT DE L'ETRANGER
EAR

Etat exprimé en euros

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources (en €)
Belgique	19 310

La version détaillée de l'état, conforme au modèle prévu à l'article 434-3, est mise à disposition du public au siège de l'association.