



**COMITE REGIONAL DES ASSOCIATIONS DE JEUNESSE ET  
D'EDUCATION POPULAIRE HAUTS-DE-FRANCE**

Siège social : 11 rue Ernest Deconinck  
59800 LILLE

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

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



**COMITE REGIONAL DES ASSOCIATIONS DE JEUNESSE ET D'EDUCATION  
POPULAIRE HAUTS-DE-FRANCE**  
Siège social : 11 rue Ernest Deconinck  
59800 LILLE

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

A l'Assemblée générale,

**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 CRAJEP HAUTS-DE-FRANCE 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

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

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère



raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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 adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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 Assemblée Permanente.

### **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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 A.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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 Boulogne, le 10 avril 2024

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

## BILAN

| ACTIF                              | 31.12.2023     |                       |                | 31.12.2022     | PASSIF                               | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | Brut           | Amort. & Dépréciation | Net            | Net            |                                      |                |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>            |                |                       |                |                | <b>FONDS PROPRES</b>                 |                |                |
| Immobilisations incorporelles      |                |                       |                |                | Fonds propres (avant affectation)    | 188 393        | 181 829        |
| Terrains                           |                |                       |                |                | Résultat de l'exercice               | 3 084          | 6 565          |
| Constructions                      |                |                       |                |                | Subventions d'investissement         |                |                |
| Matériels d'activités              |                |                       |                |                | Total                                | <b>191 477</b> | <b>188 393</b> |
| Autres immobilisations corporelles | 4 897          | 4 897                 |                |                | <b>FONDS DEDIES &amp; PROVISIONS</b> |                |                |
| Immobilisations en cours           |                |                       |                |                | Fonds dédiés                         | 57 763         | 124 229        |
| Autres prêts et titres immobilisés |                |                       |                |                | Provisions pour risques              |                |                |
| Dépôts et cautionnements           | 1 143          |                       | 1 143          | 893            | Provisions pour charges              | 24 333         | 18 085         |
| Total                              | <b>6 040</b>   | <b>4 897</b>          | <b>1 143</b>   | <b>893</b>     | Total                                | <b>82 096</b>  | <b>142 314</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>             |                |                       |                |                | <b>DETTES</b>                        |                |                |
| Stocks                             |                |                       |                |                | Emprunts et dettes assimilées        |                |                |
| Usagers - clients                  | 3 000          |                       | 3 000          | 3 360          | Fournisseurs                         | 90 983         | 176 587        |
| Comptes courants Réseau            | 7 983          |                       | 7 983          | 12 336         | Dettes fiscales et sociales          | 26 152         | 25 525         |
| Autres créances                    | 591 804        |                       | 591 804        | 598 993        | Comptes courants Réseau              | 378 426        | 297 009        |
| Trésorerie                         | 165 062        |                       | 165 062        | 215 845        | Autres dettes                        | 673            | 2 321          |
| Charges constatées d'avance        | 815            |                       | 815            | 722            | Produits constatés d'avance          |                |                |
| Total                              | <b>768 664</b> |                       | <b>768 664</b> | <b>831 256</b> | Total                                | <b>496 234</b> | <b>501 441</b> |
| <b>Total</b>                       | <b>774 704</b> | <b>4 897</b>          | <b>769 807</b> | <b>832 149</b> | <b>Total</b>                         | <b>769 807</b> | <b>832 149</b> |

| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                                      | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                 |                |                |
| Cotisations  | 8 100          | 7 700          |
| Ventes de biens  |                | 475            |
| Prestations de service   | 34 259         | 27 247         |
| Subventions d'exploitation                                     | 691 029        | 815 800        |
| Dons et Mécénat  |                |                |
| Contributions financières                                      | 9 203          | 3 762          |
| Autres produits  |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                  | 66 466         | 68 277         |
| Quote-part subvention invest. virée au résultat                |                |                |
| Total  | <b>809 057</b> | <b>923 261</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                |                |
| Achats de marchandises   |                |                |
| Variation de stock   |                |                |
| Autres achats et charges externes                              | 570 479        | 583 154        |
| Aides financières  |                |                |
| Impôts et taxes  | 3 944          | 3 767          |
| Salaires   | 166 257        | 153 624        |
| Charges sociales   | 60 867         | 56 303         |
| Autres charges   | 27             |                |
| Dotations aux amortissements                                   |                | 1 628          |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      | 6 247          | 4 791          |
| Reports en fonds dédiés  |                | 113 729        |
| Total  | <b>807 821</b> | <b>916 996</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>                             | <b>1 236</b>   | <b>6 264</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                |                |
| Intérêts   |                |                |
| Autres produits financiers                                     | 1 943          | 1 207          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Total  | <b>1 943</b>   | <b>1 207</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                |                |
| Intérêts   |                |                |
| Autres charges financières                                     |                |                |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                |                |
| Total  |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>                                 | <b>1 943</b>   | <b>1 207</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>                               | <b>3 179</b>   | <b>7 471</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                |                |
| sur opérations de gestion                                      | 1 080          | 626            |
| sur opérations en capital                                      |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Total  | <b>1 080</b>   | <b>626</b>     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                |                |
| sur opérations de gestion                                      | 1 175          | 1 532          |
| sur opération en capital                                       |                |                |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                |                |
| Total  | <b>1 175</b>   | <b>1 532</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>                             | <b>-95</b>     | <b>-907</b>    |
| Impôts sur les bénéfices                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>                   | <b>3 084</b>   | <b>6 565</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                     |                |                |
| Dons en nature et prestations en nature                        | 12 265         | 6 480          |
| Bénévolat  | 36 147         | 17 360         |
| Total  | <b>48 412</b>  | <b>23 840</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>         |                |                |
| Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature | 12 265         | 6 480          |
| Personnel bénévole   | 36 147         | 17 360         |
| Total  | <b>48 412</b>  | <b>23 840</b>  |

## **ANNEXE**

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui dégage un excédent de 3 083.96 €. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

**Objet social et périmètre des activités de l'association :** Le CRAJEP est une coordination volontaire d'associations, d'unions, de fédérations et de mouvements régionaux de jeunesse et d'éducation populaire et de développement social, eux-mêmes créés de manière volontaire. Il se fixe pour objectifs l'information, la concertation, la réflexion, l'expression et l'action communes au niveau régional, entre ces associations et mouvements. Pour l'ensemble de ses actions, il se donne pour but de contribuer à la mise en œuvre d'une politique globale de l'enfance, de la jeunesse et de l'éducation populaire dans ses dimensions éducatives, culturelles, sociales et économiques. Il agira auprès de toutes instances appropriées et notamment auprès des services extérieurs de l'État, collectivités territoriales et locales. Il est aussi une des instances de réflexion sur les questions sociales et économiques de la région Hauts de France. Il revendique les moyens nécessaires à la réalisation de ses buts.

### **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'année 2023 représente pour le CRAJEP HdF, un double virage :

- En 1<sup>er</sup> lieu, du point de vue de la gouvernance, avec la mise en œuvre des différentes décisions issues des travaux dans le cadre du DLA. Cela s'est traduit par un changement statutaire à travers l'élection d'un nouveau bureau composé de 3 co-présidents et de 2 membres. Nous avons par ailleurs repensé notre modèle évaluatif, commencé à réfléchir à notre modèle socio-économique, notamment à travers le pilier financier et le pilier des coopérations.

- En second lieu, du point de vue du projet. En effet, le nouveau projet stratégique écrit en 2022, couvre la période 2023 -26. Il repose désormais sur 2 axes transversaux : « animation du réseau » et « recherche et développement », ainsi que sur 3 axes spécifiques « participation citoyenne », « mobilités internationales » et « éducation à la citoyenneté numérique ».

Par ailleurs, 2023 a mis en lumière le renouvellement de l'action « Education à la Citoyenneté Numérique - ECN », financée par le Feder via le Conseil Régional Hauts-de-France, pour une nouvelle période de 2 ans d'août 2023 à juillet 2025. Le budget global de l'action est de 1 202 853.30 € avec 9 partenaires associatifs. C'est dans ce cadre que le CRAJEP, en tant que chef de file de ce consortium, a pu pérenniser en CDI ses deux salariés à temps plein : le coordinateur régional et la chargée de recherche numérique.

### **II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

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

### III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

#### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

##### a) Tableau de variations des immobilisations

| Valeurs brutes                    | Début           | Acquisitions | Diminutions | Fin             |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|
| Logiciels informatiques           |                 |              |             |                 |
| Terrains                          |                 |              |             |                 |
| Constructions et agencements      |                 |              |             |                 |
| Matériel d'activités              |                 |              |             |                 |
| Agencements & aménagements divers |                 |              |             |                 |
| Matériel de transport             |                 |              |             |                 |
| Matériel informatique             | 4 897,42        |              |             | 4 897,42        |
| Mobilier de bureau                |                 |              |             |                 |
| Immobilisations en cours          |                 |              |             |                 |
| <b>Total</b>                      | <b>4 897,42</b> |              |             | <b>4 897,42</b> |

##### b) Acquisitions et désinvestissements

Néant

##### c) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements               | Taux linéaire | Début           | Dotations | Reprises | Fin             |
|------------------------------|---------------|-----------------|-----------|----------|-----------------|
| Logiciels informatiques      | 33%           |                 |           |          |                 |
| Constructions et agencements | 5%            |                 |           |          |                 |
| Matériel d'activités         | 33% à 20%     |                 |           |          |                 |
| Agencements & amén. divers   | 10%           |                 |           |          |                 |
| Matériel de transport        | 25%           |                 |           |          |                 |
| Matériel informatique        | 33%           | 4 897,42        |           |          | 4 897,42        |
| Mobilier de bureau           | 20%           |                 |           |          |                 |
| <b>Total</b>                 |               | <b>4 897,42</b> |           |          | <b>4 897,42</b> |

#### 2. Immobilisations financières

|                          | Montant  | - d'1 an | + d'1 an |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Prêts                    |          |          |          |
| Autres prêts             |          |          |          |
| Titres                   |          |          |          |
| Dépôts et cautionnements | 1 143.01 | 893.01   | 250.00   |

#### 3. Stocks

Néant

#### 4. Usagers

|                             | Brut            | Dépréciations | Net             |
|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Usagers                     | 3 000.00        |               | 3 000.00        |
| Usagers douteux             |                 |               |                 |
| Usagers non encore facturés |                 |               |                 |
| <b>Total</b>                | <b>3 000.00</b> |               | <b>3 000.00</b> |

## 5. Créance Compte Courant Réseau débiteur

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| Développement Social Urbain | <u>7 983.33</u> |
|                             | <b>7 983.33</b> |

## 6. Autres créances

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Chèques déjeuner               | 671.50            |
| CPAM IJ (trop sur FP)          | 17.84             |
| Conseil Régional               | 577 018.82        |
| Dont :                         |                   |
| <i>Projet ECN</i>              | <i>512 368.94</i> |
| <i>Subvention CPO 2022</i>     | <i>42 500.00</i>  |
| <i>Projet RTM</i>              | <i>22 149.88</i>  |
| ERASMUS                        | 11 672.00         |
| Indemnités CESER particulier   | 2 407.86          |
| Remboursement de frais salarié | <u>15.60</u>      |
|                                | <b>591 803.62</b> |

## 7. Trésorerie

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Parts social BPN                | 20 000.00         |
| Compte courant Banque Populaire | 48 669.62         |
| Compte courant – ECN            | 62 135.57         |
| Livret A                        | <u>34 256.97</u>  |
|                                 | <b>165 062.16</b> |

## 8. Charges constatées d'avance

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Loyer et charges (janv. 2024)   | 716.06        |
| Assurance locaux 2024           | 72.18         |
| Logiciel Comptable ESSpace 2024 | <u>26.56</u>  |
|                                 | <b>814.80</b> |

## IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

### 1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

### 2. Subventions d'investissement

Néant

### 3. Fonds dédiés

|                                    | Début             | Reports | Utilisations     | Fin              |
|------------------------------------|-------------------|---------|------------------|------------------|
| ERASMUS DSR                        | 58 360,00         |         | 22 597,00        | 35 763,00        |
| Subvention DRAJES Plan mercredi 62 | 10 500,00         |         |                  | 10 500,00        |
| DREETS Hdf (Citoyens Communs)      | 15 000,00         |         | 15 000,00        |                  |
| Subvention DRAJES Service Civique  | 26 869,00         |         | 26 869,00        |                  |
| Subvention DRAJES 50 ans de BAFA   | 6 500,00          |         |                  | 6 500,00         |
| Subvention DRAJES Carto Asso       | 7 000,00          |         | 2 000,00         | 5 000,00         |
| <b>Total</b>                       | <b>124 229,00</b> |         | <b>66 466,00</b> | <b>57 763,00</b> |

#### 4. Provisions et dépréciations

|   | Début            | Dotations       | Reprises (*) | Fin              |
|---|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>          |                  |                 |              |                  |
| Engagement de retraite du personnel (1) | 18 085,14        | 6 247,38        |              | 24 332,52        |
| <b>Provisions pour charges</b>          | <b>18 085,14</b> | <b>6 247,38</b> |              | <b>24 332,52</b> |
| Immobilisations financières             |                  |                 |              |                  |
| Usagers                                 |                  |                 |              |                  |
| Autres créances                         |                  |                 |              |                  |
| <b>Dépréciations</b>                    |                  |                 |              |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>18 085,14</b> | <b>6 247,38</b> |              | <b>24 332,52</b> |

Dotations / reprises d'exploitation 6 247,38

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

**Total 6 247,38**

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet \_\_\_\_\_

**Total**

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté et 1/3 au-delà pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

#### 5. Emprunts et dettes assimilées

Néant

#### 6. Fournisseurs

|   |                 |                  |
|---|-----------------|------------------|
| Fournisseurs divers                         |                 | 496.11           |
| Médecine du travail – ASMIS                 |                 | 88.13            |
| CRIJ Picardie                               |                 | 3 360.00         |
| IMF Informatique                            |                 | 1 362.52         |
| Liane Coopération                           |                 | 5 000.00         |
| LMA   |                 | 8 267.81         |
| Dont :                                      |                 |                  |
| <i>Citoyens Communs</i>                     | <i>6 456.00</i> |                  |
| <i>Frais Déplacement voiture MAD</i>        | <i>1 915.64</i> |                  |
| Aréfie                                      |                 | 4 167.25         |
| ESSpace Amiens                              |                 | <u>1 123.33</u>  |
|   |                 | <b>23 865.15</b> |
| Fournisseurs, factures non parvenues :      |                 |                  |
| Audit France (Honoraires CAC)               |                 | 3 300.00         |
| CRESS HDF (Adhésion 2023)                   |                 | 500.00           |
| ESSpace Amiens (charges divers de location) |                 | 110.13           |
| Partenaires de Plan Mercredi                |                 | 2 700.00         |
| Partenaires de ECN                          |                 | <u>60 507.99</u> |
|   |                 | <b>67 118.12</b> |

## 7. Dettes fiscales et sociales

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Provision pour congés payés       | 10 978.35        |
| URSSAF                            | 5 651.00         |
| Prévoyance                        | 496.38           |
| Retraite complémentaire           | 1 744.93         |
| Charges sociales sur congés payés | 4 182.11         |
| Prélèvement à la source           | 423.09           |
| UNIFORMATION                      | <u>2 676.00</u>  |
|                                   | <b>26 151.86</b> |

## 8. Autres dettes Compte Courants – Réseau Créditeurs

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| Concordia          | 17 668.00         |
| Partenaires de ECN | <u>360 758.07</u> |
|                    | <b>378 426.07</b> |

## 9. Autres dettes

|                |               |
|----------------|---------------|
| Régie Salariés | <u>672.92</u> |
|                | <b>672.92</b> |

## 9. Produits constatés d'avance

Néant

## V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. Prestations de service

| Type de Prestations            | Exercice clos    | Exercice précédent |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Prestations envers les membres | 33 060.24        | 24 007.00          |
| Remboursement de frais         | 1 198.37         | 3 240.35           |
| <b>Total Prestations</b>       | <b>34 258.61</b> | <b>27 247.35</b>   |

### 2. Subventions d'exploitation

|                                 | Exercice clos     | Exercice précédent |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Conseil Régional Tête de Réseau | 85 000.00         | 85 000.00          |
| Conseil Régional RTM            | 55 000.00         | 70 000.00          |
| Conseil Régional Projet ECN     | 425 871.94        | 419 510.65         |
| DRAJES RTM                      | 70 836.00         | 72 836.00          |
| DRAJES Animation réseau JEP     | 18 000.00         | 18 000.00          |
| DRAJES PROVOX                   | 15 000.00         | 15 000.00          |
| DRAJES Fonjep                   | 21 321.00         | 20 724.00          |
| DRAJES 50 ans du BAFA           | 0.00              | 6 500.00           |
| DRAJES Service Civique          | 0.00              | 27 869.00          |
| DRAJES Carto des Asso.          | 0.00              | 7 000.00           |
| DREETS Citoyens Communs         | 0.00              | 15 000.00          |
| ERASMUS PROVOX                  | 0.00              | 58 360.00          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>691 028.94</b> | <b>815 799.65</b>  |

### 3. Contributions financières

|                                  | Exercice clos   | Exercice précédent |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|
| Reversement des indemnités CESER | 9 203.19        | 3 761.98           |
|                                  |                 |                    |
| <b>Total</b>                     | <b>9 203.19</b> | <b>3 761.98</b>    |

### 4. Aides financières

Néant

## 5. Produits exceptionnels

|   |        |
|---|--------|
| Produits exceptionnels sur l'exercice antérieur | 939.76 |
| Dont :  |        |
| Régul ESSpace charges 2022                      | 185.15 |
| Essor (adhésion 2022 non facturée)              | 200.00 |
| Rembt TR non utilisé et retourner par salarié   | 168.30 |
| Ristourne sur TR de 2022 retourné en 2023       | 103.85 |
| Régul projet ECN 2021                           | 282.46 |

|   |                 |
|---|-----------------|
| Produits exceptionnels sur l'exercice (régul de compte) | <u>140.64</u>   |
|   | <b>1 080.40</b> |

## 6. Charges exceptionnelles

|  |          |
|--|----------|
| Charges exceptionnelles sur l'exercice antérieur | 1 174.98 |
| Dont :   |          |
| Avoir CNEAP 2022                                 | 183.00   |
| ESSpace Amiens MAD salarié 2022)                 | 291.98   |
| Perte sur Adhésion 2019 et 2022                  | 200.00   |
| Adhésion CRESS 2022                              | 500.00   |

|  |                 |
|--|-----------------|
| Charges exceptionnelles sur l'exercice (régul de compte) | <u>0.32</u>     |
|  | <b>1 175.30</b> |

## VI - AUTRES INFORMATIONS

### 1. Effectif

| Salarié (hors "CEE") | Exercice clos |            | Exercice précédent |            |
|----------------------|---------------|------------|--------------------|------------|
|                      | Effectif (1)  | E.T.P. (2) | Effectif (1)       | E.T.P. (2) |
| Cadres               | 2             | 2          | 2                  | 2          |
| Employés             | 3             | 3          | 3                  | 3          |
| Emplois aidés        | 0             | 0          | 0                  | 0          |
| <b>Total</b>         | <b>5</b>      | <b>5</b>   | <b>5</b>           | <b>5</b>   |

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Équivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

| "CEE"       | Exercice clos |                | Exercice précédent |                |
|-------------|---------------|----------------|--------------------|----------------|
|             | Nb de         | Nb de journées | Nb de              | Nb de journées |
| Contrat CEE | 0             | 0              | 0                  | 0              |

### 2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

### 3. Engagement de crédits-bails et locations de longue durée

La location d'un bureau à Lille, pour une durée de 6 ans (du 15 mars 2023 au 14 mars 2029) pour le coordinateur recherche et développement.

### 4. Autres engagements hors bilan

Néant

## 5. Contributions volontaires en nature

### a) Mise à disposition gratuite et prestations en nature

| <b>MISE A DISPOSITION GRATUITE (salles, matériels, autre...)</b> |   |               |
|--|---|---------------|
| Salles mises à disposition par les partenaires                   | 21 réunions pour 90.5h total/ 30€/heure | 2 715         |
| Salles mises à disposition par les partenaires                   | 19 événements                           | 5 040         |
| Bureau mises à disposition par les partenaires                   | 21 bureaux pour 142h total/ 30€/heure   | 3 990         |
| Dons de matériels  |   | 250           |
|  |   | <b>12 265</b> |

### b) Bénévolat / Personnel bénévole

Taux horaire SMIC brut au 01/05/2023 = 11,52 €  
charges patronales 40% = 4,61 €  
taux horaire SMIC chargé = 16.13 €

| <b>BENEVOLAT / PERSONNEL BENEVOLE</b> |                  |                           |                              |                   |               |              |                    |                |                  |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------|------------------|
|                                       | Catégorie        | Nombre de rencontres      | nbre de réunions ou tps de W | nbre de personnes | nbre d'heures | total heures | taux horaire /Smic | taux horaire € | Montant          |
| VIE STATUTAIRE                        | AP               | 6 AP                      | 6                            | 15                | 2,5           | 225          | 2                  | 32,26 €        | 7 258,50         |
|                                       | AG               | 1 AG                      | 1                            | 20                | 3             | 60           | 2                  | 32,26 €        | 1 935,60         |
|                                       | BUREAU           | 7 BUREAUX                 | 7                            | 7                 | 2             | 98           | 2                  | 32,26 €        | 3 161,48         |
|                                       | autres instances | séminaires, etc...        | 2                            | 10                | 3             | 60           | 2                  | 32,26 €        | 1 935,60         |
|                                       | Co-Présidents    | représentation extérieure | 14                           | 1                 | 2             | 28           | 2,5                | 40,33 €        | 1 129,10         |
|                                       |                  | Suivi vie interne Crajep  | 12                           | 1                 | 1,5           | 18           | 2,5                | 40,33 €        | 725,85           |
| Autres                                | PROVOX           | 5                         | 5                            | 105               | 1 235         | 1 235        | 1                  | 16,13 €        | 19 920,55        |
| Autres                                | RTM              | 1                         | 1                            | 1                 | 5             | 5            | 1                  | 16,13 €        | 80,65            |
| <b>TOTAL BENEVOLAT</b>                |                  |                           |                              |                   |               | <b>1 729</b> |                    |                | <b>36 147.03</b> |