

Calandreta Narbonesa

Association loi 1901
Impasse Robert Lafont
11100 Narbonne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Calandreta Narbonesa

Association loi 1901
Impasse Robert Lafont
11100 Narbonne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Bureau, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Calandreta Narbonesa** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

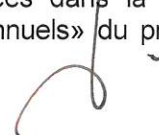
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

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 allant du 1^{er} janvier 2023 jusqu'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 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. Nous avons plus particulièrement procédé à un examen analytique détaillé des flux du compte de résultat. Nous avons examiné les soldes du bilan pour nous assurer de l'absence de risque en matière de recouvrement des créances et nous avons veillé à la bonne application de la démarche retenue pour identifier les retards de paiement et constituer la provision nécessaire. Enfin, nous avons eu une démarche spécifique pour nous assurer de la correcte reconnaissance des produits et leur correct rattachement à l'exercice 2023.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux Adhérents 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 Bureau le 12 mars 2024.

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.

Montpellier, le 10 Juin 2024

Le commissaire aux comptes

AAMG Audit & Conseils

Gérard JEANNET
AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

BILAN - PASSIF

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

PASSIF

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

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

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 482 00018

56 994,93

56 994,93

-37 389,26

-41 556,70

2 414,07

4 167,44

Situation nette (sous total)

22 019,74

19 605,67

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

22 019,74

19 605,67

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

39 186,44

40 000,00

17 475,85

33 394,41

10 483,21

11 360,38

4 447,80

12 954,39

26 308,67

25 165,07

TOTAL (IV)

97 901,97

122 874,25

Ecart de conversion passif

(V)

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

119 921,71

142 479,92

COMPTE DE RÉSULTAT

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	49 069,40	47 502,02	1 567,38	3,30
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	37 799,32	55 725,32	-17 926,00	-32,17
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	127 512,91	112 902,08	14 610,83	12,94
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	126 577,43	135 341,95	-8 764,52	-6,48
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	13 729,60	3 968,50	9 761,10	245,96
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	6 842,20	2 133,36	4 708,84	220,72
Utilisations des fonds dédiés		3 500,00	-3 500,00	-100,00
Autres produits	8,56	10,21	-1,65	-16,16
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	361 539,42	361 083,44	455,98	0,13
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	16 242,05	21 290,15	-5 048,10	-23,71
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	142 420,46	144 186,76	-1 766,30	-1,23
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 378,63	1 111,95	266,68	23,98
Salaires et traitements	177 047,38	174 377,91	2 669,47	1,53
Charges sociales	19 089,64	12 327,35	6 762,29	54,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 102,73	8 512,72	-6 409,99	-75,30
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	424,10	87,01	337,09	387,42
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	358 704,99	361 893,85	-3 188,86	-0,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 834,43	-810,41	3 644,84	449,75
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 675,97	467,79	1 208,18	258,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 675,97	467,79	1 208,18	258,27
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	402,65	134,00	268,65	200,49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	402,65	134,00	268,65	200,49
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 273,32	333,79	939,53	281,47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 107,75	-476,62	4 584,37	961,85

COMPTE DE RÉSULTAT

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		7 629,53	-7 629,53	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		7 629,53	-7 629,53	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 693,68	2 985,47	-1 291,79	-43,27
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 693,68	2 985,47	-1 291,79	-43,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 693,68	4 644,06	-6 337,74	-136,47
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	363 215,39	369 180,76	-5 965,37	-1,62
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	360 801,32	365 013,32	-4 212,00	-1,15
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 414,07	4 167,44	-1 753,37	-42,07
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	5 800,00	3 500,00	2 300,00	65,71
Bénévolat	32 514,00	30 864,00	1 650,00	5,35
TOTAL	38 314,00	34 364,00	3 950,00	11,49
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	5 800,00	3 500,00	2 300,00	65,71
Personnel bénévole	32 514,00	30 864,00	1 650,00	5,35
TOTAL	38 314,00	34 364,00	3 950,00	11,49
TOTAL	2 414,07	4 167,44	-1 753,37	-42,07

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

- La promotion de la langue et de la culture occitane, l'enseignement aux enfants en langue occitane et française, de façon à former des enfants qui en fin de cycle élémentaire, maîtrisent parfaitement les deux langues
- La mise en oeuvre de la pédagogie spécifique Calandreta

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

- Création, animation et gestion d'écoles maternelles et primaires
- Edition et diffusion de tous supports éducatifs ou culturels principalement en Occitan Organisation ou participation aux stages, aux stages, rencontres ou échanges nécessaires à la poursuite des buts.
- l'association intervient sur la commune de Narbonne

Les moyens mis en oeuvre :

Moyens humains et matériels : Personnel salarié, Personnel mis à disposition par l'Education Nationale, Personnel Bénévole

- Cotisation de fonctionnement : 195€/an/élève
- Cotisation confédérale: 53€/an/élève
- Cotisation fédérale : 60€/an/élève
- Cotisation pédagogique : 15€/an/élève
- Adhésion 5€/parent

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 723 432 00018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 119 921,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 2 414,07 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/05/2024.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a obtenu un Prêt Garanti par l'Etat de 40000€ le remboursement débutera en novembre 2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels et outillages	AAMG Audit & Conseils	5 ans
- Matériels de bureau informati	Expert Comptable	3 ans
- Mobilier	Commissaire aux Comptes	2 à 5 ans

253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

CRÉANCES

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

Les créances de l'année scolaire 2022/2023 non réglées à la date d'arrêt des comptes ont été provisionnées à 100%

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

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

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

- l'association CALANDRETA NARBONESA est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

L'association a bénéficié :

- de 2 709H de bénévolat valorisées à 32 514€

- de la prise en charges des dossiers administratifs par le fédération régionale des calandretas du Languedoc pour un montant de 5 800€

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 440		1 555
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		12 425		876
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	19 865		2 431
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	15		
		TOTAL GENERAL	19 880		2 431

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				8 995	
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier				13 301	
	Emb. récupérables & divers					
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			22 296	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			15	
		TOTAL GENERAL			22 311	

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 180	1 214		5 395
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	11 010	889		11 899
Emballages récupérables divers				
TOTAL	15 191	2 103		17 293
TOTAL GENERAL	15 191	2 103		17 293

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	7 204		6 842	362
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	7 204		6 842	362
	TOTAL GÉNÉRAL	7 204		6 842	362
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			6 842	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 723 432 00018

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	AAMG Audit & Conseils Expert Comptable Commissaire aux Comptes 253, rue Fizeau 34000 Montpellier Siret : 814 728 432 00018		
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.	34 596	34 596	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	10 007	10 007	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	352	352	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		44 955	44 955	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

407

10 007

TOTAL

10 414

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	56 994,93				56 994,93
Report à nouveau	-41 556,70		4 167,44		-37 389,26
Excédent ou déficit de l'exercice	4 167,44		2 414,07	4 167,44	2 414,07
TOTAUX	19 605,67		6 581,51	4 167,44	22 019,74

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	39 186	9 938	29 249	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	17 476	17 476		
Personnel & comptes rattachés	446	446		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 037	10 037		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 309	26 309		
TOTAUX	93 454	64 206	29 249	

AAMQ Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 309
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	26 309

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 177
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 188

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018
Exercice Exercice N-1

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

3 435

3 346

TOTAL

3 435

3 346

LES EFFECTIFS

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	7,95	8,60
Ingénieurs et cadres	AAMG Audit & Conseils Expert Comptable Commissaire aux Comptes 253, rue Fizeau 34000 Montpellier Siret : 814 728 432 00018	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
	7,95	8,60

RESSOURCES

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

charges exceptionnelles sur exercice antérieur :

- Achats sapins 2022 920€
- Solde Ramon 2022 120€
- Solde échéancier Covid 187€

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ECART ENCAISSEMENTS FAMILLES ECART DROLLAP	51	
ACOMPTE ACOMPTE SEMELIS NON DEDUIT	200	
CREDIT AGRICOLE REGENT 07 CHQ 7336344 REGENT	11	
CREDIT AGRICOLE REGENT 07 CHQ 7336346 REGENT	62	
CREDIT AGRICOLE REGENT 07 CHQ 7336351 REGENT	33	
CREDIT AGRICOLE GRANHOTA 07 CHQ 3421303 REGENT	35	
CREDIT AGRICOLE GRANHOTA 11 ACHAT CADEAUX	25	
TOTAL	416	

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018

COMMENTAIRE

109 - CALANDRETA NARBONESA

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

l'association a bénéficié de la mise à disposition gratuite par la commune de Narbonne du bâtiment d'un de ses établissements. Les outils de valorisation de ce bâtiment n'ont pas encore été mis en place.

L'association reçoit des subventions de fonctionnement ainsi que des concours publics (Art. 431-9 du règlement ANC 2018-06):

- Aides à l'emploi de l'Etat : 29 030€
- Forfait scolaire communal : 76 149€
- Aide de la CAF pour les prestations extra et péri scolaires : 20 376€

Une estimation des engagements de retraite a été faite. Compte tenu de la situation des salariés, le montant est non significatif. Aucune provision n'a été constatée.

Le Chiffre d'affaire est constitué des frais de scolarité et de cantine. Les opérations sont réalisées en France.

AAMG Audit & Conseils
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
253, rue Fizeau
34000 Montpellier
Siret : 814 728 432 00018