

Association MOSAIQUE

57 Rue Aurélienne – La Ruche
13300 Salon de Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs les Membres,

1. 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 Mosaïque 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment concernant les éléments suivants :

- Méthode de comptabilisation des subventions,
- Estimation de la provision pour engagement de départ à la retraite.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, les retraitements opérés et à vérifier que l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Salon de Provence

Le 06 juin 2024

ALPILLES AUDIT ASSOCIÉS



Marc PINERO

Commissaire aux comptes



Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 939.64	9 604.35	335.29	1 277.92
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 939.64	9 604.35	335.29	1 277.92
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	131 691.14	66 864.66	64 826.48	49 032.83
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	131 691.14	66 864.66	64 826.48	49 032.83
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	141 630.78	76 469.01	65 161.77	50 310.75
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	84 513.97		84 513.97	110 578.35
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	84 513.97		84 513.97	110 578.35
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	154 412.72		154 412.72	152 023.05
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	49 958.84		49 958.84	93 228.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	288 885.53		288 885.53	355 930.12
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	430 516.31	76 469.01	354 047.30	406 240.87

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	40 000.00	40 000.00
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	159 490.97	145 843.00
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-16 601.70	13 647.97
SITUATION NETTE (1)	182 889.27	199 490.97
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	28 054.36	41 648.15
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	28 054.36	41 648.15
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	210 943.63	241 139.12
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	5 000.00	2 574.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	5 000.00	2 574.00
PROVISIONS POUR RISQUES	42 261.00	47 641.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	42 261.00	47 641.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 863.90	13 477.48
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	86 728.77	90 349.27
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		1 200.00
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 250.00	9 860.00
TOTAL DETTES (5)	95 842.67	114 886.75
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	354 047.30	406 240.87

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures



	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 612.00		2 417.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	173 645.82		165 888.64
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		173 645.82	165 888.64
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	645 088.30		661 659.08
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		645 088.30	661 659.08
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	13 319.74		14 950.48
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	2 574.00		7 855.00
AUTRES PRODUITS	15 502.09		9 241.54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		852 741.95	862 011.74
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	192 795.57		185 875.06
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 665.24		18 026.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS	502 358.05		482 504.14
CHARGES SOCIALES	137 989.88		144 365.54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 172.97		11 266.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS			4 930.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 000.00		2 574.00
AUTRES CHARGES	4 521.57		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		871 503.28	849 541.53
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-18 761.33	12 470.21



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION	2 404.63		1 177.76
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 404.63	1 177.76
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 404.63	1 177.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	245.00		
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		245.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-245.00	

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		855 146.58	863 189.50
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		871 748.28	849 541.53
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			13 647.97
SOLDE DEBITEUR = PERTE		16 601.70	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	7 747.82		7 747.82
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT	15 206.40		16 893.73
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		22 954.22	24 641.55
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	7 747.82		7 747.82
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	15 206.40		16 893.73
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		22 954.22	24 641.55

COMPTE DE RESULTAT



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (875)			0.00	870 Bénévolat	
860	Secours en nature			870000 C.P. charges supplétives	7 747.82
860000	Charges supplétives	7 747.82		TOTAL (870)	7 747.82
TOTAL (860)			7 747.82	875 Dons en nature	
864	Personnel bénévole			875000 C.P. du personnel bénévole	15 206.40
864000	Personnel bénévole	15 206.40		TOTAL (864)	15 206.40
Total charges contributions volontaires			22 954.22	Total produits contributions volontaires	22 954.22

Annexe

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



Dénomination de l'Association :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023,
dont le total est de **354 047,30 euros**
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 16
601,70 euro. L'exercice a une durée de 12 mois,
recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/05/2024 par les dirigeants de l'association

Description de l'objet social de l'association, des activités et missions réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but de promouvoir et coordonner un travail à vocation sociale et familiale, des activités sociales et socio-éducatives. Elle s'adresse à toute la population salonnaise et plus particulièrement à celle du Centre-Ville, des Blazots-Bressons et de la Monaque.

Elle vise à la participation du plus grand nombre à la vie locale avec une attention particulière pour les familles et personnes confrontées à des difficultés sociales, économiques et culturelles.

Pour ce faire, elle gère des équipements « Centre Social et Culturel » sur ces quartiers de façon à en faire une structure à vocation sociale globale, familiale et pluri-générationnelle.

Elle oriente ses modes d'approches et d'interventions pour que la structure soit un lieu d'animation de la vie sociale, culturel et d'interventions sociales concertées et novatrices.

Elle promeut la vie associative sans discrimination, dans le respect des principes de pluralisme, de neutralité et de libre choix des usagers.

Elle favorise, soutient et participe à la mise en place d'activités, d'actions, de manifestations et de services intervenant dans les champs du social, du médico-social, du socioculturel et de l'insertion ouverts à toutes les catégories de population et en faveur des enfants, des familles et des jeunes.

Pour réaliser ces objectifs, elle soutient et exerce des actions concertées et favorise une participation réelle des habitants et de ses partenaires opérationnels à son fonctionnement, à la définition des besoins et à la prise de décision.

Faits Marquants :

Les charges du personnel sont en hausse de 2,47% par rapport à 2022 et représentent 74 % du budget global. Cette augmentation s'explique par le départ de deux salariés et l'embauche de salarié-es pour remplacer par intérim des salarié-es en arrêt maladie. Même si les charges de personnels constituent le poste de charges le plus important des associations sociales, leur évolution doit être examinée avec soin. Malgré le déficit de 16601 €, le résultat de l'année nous permet de rester serein en terme de projection pour l'année 2024. Cependant, il sera prudent de maintenir une maîtrise des dépenses, et notamment au niveau de la masse salariale. Des annonces de baisses de subventions sont pour l'instant sans impact pour notre association mais nous oblige à rester attentifs et à ajuster nos actions au plus près des financements obtenus. Une vigilance sur la régularisation des récupérations et des congés non pris des salarié-es sera une des priorités de 2024.

Evènements postérieurs à la clôture : Le départ de la Directrice Madame Anne Schellhaass fin janvier 2024, Direction de transition Mr Malik Benghali Jusqu'à fin Mars et l'arrivée de Madame Catherine Festas Début avril 2024.



FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions :

- du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice,
- du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode

Mention du changement de méthode suite à l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 comptabilisation des quotes-parts de subventions virées au résultat dans un compte #747 et non dans un compte #777 pour une valeur de 6 931,79 €



TABEAU DES IMMOBILISATIONS 2023

	Immobilisations à l'origine	Acquisition de l'exercice	Sortie de l'exercice	Immobilisations à la clôture
Immobilisations incorporelles	9 609,64	330,00	0,00	9 939,64
Immobilisations corporelles	104 997,15	26 693,99	0,00	131 691,14
Installations, Aménagements divers	68057,31	9193,99	0,00	77 251,30
Matériel de transport	7 983,76	17 500,00	0,00	25 483,76
Mat. Bureau et informatique	12 358,27	0,00	0,00	12 358,27
Mobilier	3 887,65	0,00	0,00	3 887,65
Matériel d'animation	12 710,16	0,00	0,00	12 710,16
TOTAL	114 606,79	27 023,99	0,00	141 630,78

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2023

	VALEUR ACHAT	AMORTISSEMENTS 2023			VALEUR RESIDUELLE
		ANTERIEURS	DE L'EXERCICE	TOTAL	
Amortissements Logiciels	9 939,64	8 331,72	1 272,63	9 604,35	335,29
Amortissements Installations, Aménagements	77 251,30	20 330,10	8 155,37	28 485,47	48 765,83
Amortissements Véhicules	25 483,76	7 983,76	1 750,00	9 733,76	15 750,00
Amortissements Mat. Informatiques	12 523,64	11 610,82	881,39	12 492,21	31,43
Amortissements Matériels de bureau	3 722,28	3 329,48	113,58	3 443,06	279,22
Amortissements Matériels d'animation	12 710,16	12 710,16	0,00	12 710,16	0,00
	141 630,78	64 296,04	12 172,97	76 469,01	65 161,77

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

TABEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant au début de l'exercice	Retraitement Règlement ANC 2018-06	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds Propres					
Fonds Associatifs sans droit de reprise	40 000,00	-	-	-	40 000,00
Subventions d'investissement	-			-	-
Report à Nouveau	145 843,00	-	13 647,97		159 490,97
Résultat de l'exercice	13 647,97		16 601,70	13 647,97	16 601,70
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	41 648,15			13 593,79	28 054,36
TOTAL	241 139,12	-	2 953,73	27 241,76	210 943,63



DETAIL SUBVENTIONS



ETAT	
A.S.P. 2023	72 799,16
Subvention Etat - FONJEP 2023	7 107,00
Subvention Etat - C.U.C.S. 2023	14 500,00
Subvention Etat - VVV + ANCV 2023	3 510,00
Subvention Etat - BOP 104 + MFS + Numérique CNFS	64 300,00
Subvention Etat - ARS Projet Santé - Autres	32 394,00
	194 610,16

REGION	
Subvention Région	0,00

CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	
Subvention Conseil Départemental - C.U.C.S. 2023	17 100,00
Subvention Conseil Départemental - Fonctionnement	19 000,00
Autres subventions Conseil Départemental	42 500,00
	78 600,00

COMMUNE DE SALON DE PROVENCE	
Subvention Commune - Fonctionnement	190 000,00
Subvention Commune - C.U.C.S. 2023	27 200,00
Subvention Commune - P.R.E. 2023	11 040,00
Subvention Commune - Lutte contre la discrimination	2 500,00
Subvention Commune - Fêtes des Bressons 2023	5 000,00
Subv. Commune - Restauration + transport ALSH	9 200,00
	244 940,00

CAF	
Subvention C.A.F. - Fonctionnement	23 095,00
Subvention C.A.F. - REAAP 2023	1 800,00
Subvention C.A.F. - LEA	6 844,35
Subvention C.A.F. - Référence Jeunesse 2023	23 987,00
Subvention C.A.F. - Projet AAPJ Handicap	11 000,00
Subvention C.A.F. - "Lire Ecrire Grandir"	5 560,00
Subvention C.A.F. - Mosaik Radio Mobil 2023	6 000,00
	78 286,35

METROPOLE	
Subvention Métropole - C.U.C.S. 2023	18 300,00

CARSAT	
Subvention Carsat Sud Est - Senior 2023	10 000,00

13 HABITAT	
Subvention 13 HABITAT	8 420,00

SEMISAP	
Subvention SEMISAP	5 000,00

TOTAL

638 156,51



DETTES A PAYER

Dettes fournisseurs :

Rémunérations honoraires - Alpilles Audit Associés 2023	6 000,00
Intervenant Sophrologue 12/2023 - MOFREDJ Karine	60,00
Intervenant Site Internet 2023 - U.C.S. 13	100,00
Déplacements du personnels 4ième trim.2023	36,40
Location Minibus Interventions sportives 2023 - OMS	448,00
Cantine Repas ACM 11/2023 - TRESOR PUBLIC	219,50

TOTAL	6 863,90
--------------	-----------------

Dettes sociales :

Personnel - Dettes pour congés 2023	39 049,20
Personnel - Dettes Indemnité Précarité CDD 2023	5 548,05
URSSAF 2023 (solde)	12 077,00
Retraite REUNICA 2023 (solde)	3 276,05
Mutex Prévoyance 2023	1 327,61
Mutuelle APICIL 2023	2 275,60
Cotisations patronales - Congés 2023	12 663,59
Cotisations patronales - Indemnité Précarité CDD 2023	1 011,67
Cotisation Versement CSE 2023	4 748,00
Taxes Salaires - Solde 2023	398,00
Prélèvement à la source - Impôts (solde)	204,00
Cotisation formation continue 2023	4 150,00

TOTAL	86 728,77
--------------	------------------



DETAIL CREANCES (Produits à recevoir)

Produits Indemnités Journalières 2023	642,72
Participation des usagers 2023	103,60
C.A.F. prestations Centres Sociaux	24 144,50
C.A.F. prestations A.C.F.	8 077,80
C.A.F. prestations A.L.S.H. 2023	9 529,22
C.A.F. - Prestations CLAS 7 actions 2023	6 230,00
Subvention CD - APJ Solde 2023	8 000,00
Subvention Commune - Restauration 2023 Solde	1 000,00
Subvention Commune - Transport Vacances Solde	840,00
Subvention C.A.F. - Référence Jeunesse 2023 Solde	7 196,10
Subvention C.A.F. - Projet AAPJ Handicap Solde	3 300,00
Subvention CAF - Mosaik Radio Mobil Solde	1 800,00
Subvention C.A.F. - REAAP 2023 Solde	540,00
Subvention 13 HABITAT 2023 Solde	4 210,00
Rbt Photocopieuse 2023 CAVM	588,26
Rbt Spectacle Sennaga 12/2023 CAVM	788,88
Unifformation Remboursement 2 formations 2023	3 222,69
TOTAL	80 213,77



DETAIL DES PROVISIONS

	Montant à l'origine	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la clôture
Provision Indemnités Départ Retraite	47 641,00	-	5 380,00	42 261,00
TOTAL	47 641,00	0,00	5 380,00	42 261,00

L'association constate une provision pour les Indemnités Départ Retraite calculés selon les modalités de la convention collective, sur l'hypothèse d'un départ à 64 ans et au prorata des droits acquis à la clôture.

FONDS DEDIES

	Montant à l'origine A	Utilisation de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A-B+C
Projet Mosaik Mobil	0,00	0,00	0,00	0,00
Projet Mosaik Art	2 574,00	2 574,00	5 000,00	5 000,00
Projet Inclusion Citoyenne	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2 574,00	2 574,00	5 000,00	5 000,00



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Subvention Commune - Lutte contre la discrimination 2024	2 250,00
	<hr/>
TOTAL	2 250,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

-	0,00
	<hr/>
TOTAL	0,00

DETAIL CHARGES SUPPLETIVES

Mise à disposition de locaux :

220, rue des Frères de Lamanon Les Blazots II	3 930,00
Pôle de proximité "La Ruche" - La Monaque	3 817,82

Personnel bénévole 2023 :

	15 206,40
	<hr/>
TOTAL	22 954,22



Indication des ETP au 31/12/2023:

18 ETP

Indication des honoraires des commissaires aux comptes au 31/12/2023 :

6 000 €