



55 avenue Carnot
94230 Cachan
06 30 51 22 27

Commissariat aux comptes
Expertise-comptable

patrick.laurent@aditya-audit.fr

Association Le Moulin

23 bis rue Moulin de la Vierge
75014 Paris

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023



55 avenue Carnot
94230 Cachan
06 30 51 22 27

Commissariat aux comptes
Expertise-comptable

patrick.laurent@aditya-audit.fr

Association Le Moulin

23 bis rue Moulin de la Vierge
75014 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Le Moulin,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Le Moulin relatif 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 les "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 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes "Les ressources courantes de l'association" et "Etat des créances" de l'annexe des comptes annuels concernant le principe de comptabilisation des subventions sur la base des montants reçus au cours de l'année civile 2023 et des créances reçues en 2024, jusqu'à la date d'arrêté des comptes, relatives à l'exercice 2023.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons porté une attention particulière au rattachement des produits à l'exercice, à la distinction entre fonds dédiés et produits constatés d'avance.

Plus généralement, nous avons vérifié :

- les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre
- lorsqu'elles ont des incidences majeures sur le résultat, la situation financière ou la présentation d'ensemble des comptes de l'entité ;
- les estimations comptables importantes, notamment celles manquant de données objectives et impliquant un jugement professionnel dans leur appréciation ;
- la présentation d'ensemble des comptes annuels, qu'il s'agisse du contenu de l'annexe ou de la présentation des états de synthèse ;
- le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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 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 votre Conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à Cachan, le 20 juin 2024

Le commissaire aux comptes,
Société Aditya représentée par
Patrick LAURENT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

Signé électroniquement le 20/06/2024 par
Patrick Laurent

<u>A C T I F</u>		Exercice 31/12/2023		31/12/2022	<u>P A S S I F</u>		31/12/2023	31/12/2022
		brut	amortis.	Net			Net	Net
<u>Actif immobilisé</u>					<u>Fonds propres</u>			
Immobilisations incorporelles					Réserve de Trésorerie		35 299	35 299
Immobilisations corporelles		175 337	115 136	60 201	Report à nouveau		38 353	38 428
Travaux Agcts Locaux		61 801	55 861	5 940	Résultat de l'exercice		-3 193	-75
Matériel bureau et info.		16 691	14 643	2 049	Sub investissement rénovation locaux		6 118	9 025
Projet équipemt Point info Vacances		4 100	4 100	0	Sub invest équipmt point info Vacances			
Projet Maison de quartier		90 383	39 694	50 689	Sub invest équipmt Maison de quartier		47 670	56 170
Matériel informatique-promeneur du net		2 362	838	1 524	Sub invest équipmt Les promeneurs du Net		2 396	2 396
Mobilier				0	TOTAL I		126 642	141 243
Immobilisations financières		555	0	555				
Dépôts, caution, avances, prêts		555	0	555	<u>Fonds reportés et dédiés</u>		0	0
TOTAL I		175 892	115 136	60 756	Fonds dédiés sur subvention d'exploitation		0	0
<u>Actif circulant</u>					TOTAL II		0	0
Créances		20 166	0	20 166	<u>Provisions pour risques et Charges</u>		0	0
Ressources à recevoir		59		59	TOTAL III		0	0
Subventions à recevoir		20 107		20 107	<u>Emprunt et Dettes</u>		22 485	24 837
Autres créances				0	Emprunt auprès d'Établissements de crédit			
Disponibilités		89 539	0	89 539	Dettes fournisseurs et comptes attachés		8 652	8 407
Banque		7 800		7 800	Dettes fiscales et sociales		13 833	15 422
Compte Livret		81 545		81 545	Autres dettes			1 008
Caisse		195		195				
<u>Charges constatées d'avance</u>		0		0	<u>Produits reçus d'avance</u>		21 333	18 750
TOTAL II		109 705	0	109 705	TOTAL IV		43 819	43 587
TOTAL ACTIF		285 597	115 136	170 461	TOTAL PASSIF		170 461	184 830

	2023	2022	Produits d'exploitation	2023	2022
60 - ACHATS	6 130	7 189	70 - REMUNERATION DES SERVICES	320	256
- Fournitures alimentation divers	-	-	- Participations diverses	320	256
- Fournitures d'atelier, d'activités	468	1 774	74 - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	233 718	203 476
- Eau, Gaz, Electricité	1 146	593	ETAT	34 120	11 107
			-FONJEP		7 107
- Fournitures de Bureau et entretien	4 516	4 821	- DDCS CLAS -	2 000	2 000
			- CNFS-PREFECTURE- salarié pour le numérique	10 667	
61 - SERVICES EXTERNES	30 662	25 762	- Aides pour apprentissage, contrat professionnel et Formation	16 454	2 000
- Locations immobilières + charges locatives	11 461	9 457	- Préfecture	5 000	
- Location matériel bureau & informatique	1 788		COLLECTIVITES TERRITORIALES	69 500	83 800
- Entretien ménage	11 641	10 577	- Ville de Paris - DJS- Extrascolaire	2 000	2 000
- Travaux d'entretien, réparation, maintenance	960	281	- Ville de Paris - DJS- ceux dont on ne parle pas		4 000
- Maintenance informatique	3 740	4 397	- Ville de Paris - DFPE - Lien école	5 000	8 500
- Primes d'assurances	1 072	1 015	- Ville de Paris - DFPE - Paris collège famille	3 500	3 500
- Documentation et formation		35	- Ville de Paris - DDCT - Habitants éco responsables	2 000	2 000
62 - AUTRES SERVICES EXTERNES	29 430	31 256	- Ville de Paris - DDCT - Citoyenneté, Laïcité et Valeurs de la République	3 000	3 000
- Honoraires, Expert-comptable & Commissaire Aux Comptes	11 574	9 582	- Ville de Paris - DDCT - Comité des fêtes	5 000	5 000
- Autres Prestations liées à l'animation	1 575	2 249	- Ville de Paris - DDCT - Initiations locales	1 000	2 000
- Annonce et Insertion	-	-	- Ville Paris - DDCT - ASL (Ateliers socio-Linguistiques)	2 000	2 000
- Communication-Evénements liés à l'animation	1 210	564	- Ville Paris - DDCT - Soutien à la parentalité	2 000	2 000
- Transports et réception liés à l'animation	11 651	15 339	- GIP Réussite éducative		3 000
- Transports et réception liés au fonctionnement	80		- Ville de Paris - DASES Santé Femme	4 000	4 000
- Internet - Téléphone	2 925	2 601	- Ville de Paris - Ville Vie vacances	5 000	6 000
- Services bancaires	341	258	- Ville de Paris - Préventions contre les Rixes	2 000	1 800
- Cotisations diverses	75	663	- Département de Paris - DASES- Inclusion numérique		8 000
			- Département de Paris - DSOL- Espace proximité	31 000	25 000
63 - IMPOTS ET TAXES	3 193	2 678	- Département de Paris - DASES - CLAS- (Soutien scolaire)	2 000	2 000
64 - FRAIS DE PERSONNEL	165 551	133 928	ORGANISMES SEMI PUBLICS	127 097	107 669
- Salaires brut & Indemnités diverses	131 145	103 163	- CAF - CLAS	19 609	11 612
- Charges sociales	27 157	23 686	- CAF - EVS-Animation locale	23 682	23 577
- Autres charges de personnel	4 952	4 763	- CAF - PIV Vacances		3 000
- Stage formation professionnelle	2 297	2 315	- CAF - Palabre		4 000
			-Réaap Mieux agir scolarité Enfant	20 000	20 000
65 - AUTRES CHARGES	0		-FPET (Stage découverte et initiative)	4 800	6 000
			-FPET (Réalisation des œuvres collectives)	5 000	5 000
			CAF '-FPET (Découverte initiative numérique)	7 700	5 000
			- CAF PS Jeune -	45 536	28 480
			- CAF - la rentrée	771	1 000
			AUTRES ORGANISMES	3 000	900
			- Fondation Abbé Pierre	3 000	
68 - DOTATIONS D'EXPLOITATION	15 930	17 206	- Bailleurs sociaux Paris Habitat		900
- Dotations aux amortissements	15 930	17 206	75 - AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	12 119	14 034
- Dotations fonds dédiés sur subventions accordées			- Cotisations & Adhésions	712	1 798
			- Quote part de subvention d'investissement	11 407	12 219
			"- Autres produits exceptionnels		17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	250 895	218 019	TOTAL des PRODUITS D'EXPLOITATION	246 157	217 766
Résultat d'Exploitation	- 4 738	- 253			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	-		TOTAL des PRODUITS FINANCIERS	1 545	514
Résultat Financier	1 545	514			
- Autres charges exceptionnelles		336	Autres produits exceptionnels		
Résultat Exceptionnel	0	- 336			
TOTAL GENERAL	250 895	218 355	TOTAL GENERAL	247 702	218 280
Résultat Net	- 3 193	- 75			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE					
	2023	2022		2023	2022
Mise à disposition Biens et services			Bénévolat	65 000	58 905
Bénévoles	65 000	58 905	Prestations en nature		
			Dons en nature		
Budget Général	312 702	277 185	Budget Général	312 702	277 185

ANNEXES

Exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

PREAMBULE

Le Moulin est une association d'éducation populaire conforme à la loi 1901, dont l'objet est de favoriser les rencontres entre les adultes, les adolescents et les enfants autour d'activités d'information, de détente, de réflexion, de formation et de prévention.

Le Moulin assure une fonction de médiation, de « maison de quartier », par un accueil et une animation collective des familles (parents, enfants, adolescents), en relation quotidienne avec toutes les structures du 14e.

A l'aide d'une équipe d'une vingtaine de bénévoles et 6 salariés, l'association accompagne environ 80 familles adhérentes en assurant :

- Un **soutien scolaire** pour environ 80 enfants de la primaire au lycée
- Une **animation extrascolaire** les mercredis après-midi et vacances scolaires
- Un **soutien à la parentalité** et aux initiatives des parents
- Des **ateliers sociolinguistiques**
- Une **permanence sociale** visant à faciliter l'accès de tous à leurs droits, en particulier à l'heure du numérique.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 170 461 E.

Le résultat net comptable est un déficit (3 193) E

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1^{er} juin 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Les immobilisations sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition.

Méthode d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles :

Le mode linéaire a été retenu pour l'ensemble des immobilisations.

- Immobilisations incorporelles :
 - Logiciels Linéaire sur 12 mois,
- Immobilisations Corporelles :
 - Travaux, Agencements, aménagements Linéaire sur 7 ans,
 - Matériels de bureau Linéaire sur 4 ans,
 - Matériels informatiques Linéaire sur 3 ans,
 - Mobilier de bureau Linéaire sur 4 ans,

Créances :

Les subventions à recevoir correspondent à des montants à recevoir de manière certaine au titre de l'année N sans risque de non recouvrement et sont évaluées à leur valeur nominale..

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Les ressources courantes de l'association

La présentation du Compte de Résultat permet d'identifier toutes les subventions dont les montants ont été effectivement reçus au cours de l'année N et les montants à recevoir de manière certaine au titre de l'année N, sans risque de non-recouvrement.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations brutes : 60 756 €

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	174 598	739	-	175 337
Immobilisations financières	555	-	-	555
TOTAL	175 153	739		175 892

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Travaux Agencement Locaux	61 801	55 861	5 940	4 à 20 ans
Matériel Bureau et infor.	16 691	14 643	2048	3 ans
Projet Equipement	4 100	4 100	-	3 ans
Projet Maison Quartier	90 383	39 694	50 689	10 ans
Matériel informatique	2 362	837	1 525	3 ans
Dépôt, Caution	555	-	555	Non Amortissable
TOTAL	175 153	115 135	60 756	

L'association a investi dans du matériel informatique en 2023.

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie versé sur les locaux

Etat des créances = 20 166 E

ÉTAT DES ECHEANCES DE CREANCES

Rubriques et postes	Montant Brut	< à 1 an	De 1 à 5 ans	> à 5 ans
Créances Autres organismes soc.	59	59		
Subventions à recevoir	20 106	17 660	2 446	
Total des créances	20 166	17 719	2 446	

Les créances correspondent à des subventions dont les montants sont à recevoir de manière certaine et sans risque de non-recouvrement. En effet, les règlements ont été identifiés en 2024.

Trésorerie = 89 539 E

L'association dispose d'un total des disponibilités qui s'élève à 89 539 €

Solde comptable des Comptes de Trésorerie	Au 31/12/23	Au 31/12/23
Compte courant	7 800	11 276
Compte Livret & autre	81 545	79 515
Caisses	195	443
TOTAL	89 539	91 234

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds Associatifs = 126 642 €

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Réserves	35 299				35 299
Report à nouveau	38 428	(75)	(75)		38 353
Excédent ou déficit de l'exercice	(75)		(3 193)	(75)	(3 193)
Situation nette	73 652	(75)	(3 268)	(75)	70 459
Situation nette dont générosité du public					
Subventions d'investissement	67 591			11 407	56 184
TOTAL	67 591			11 407	56 184
TOTAL dont générosité du public	141 243	(75)	(3 268)	11 332	126 642

Report à nouveau :

Conformément à la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur les comptes de 2022, la perte comptable de l'exercice 2022 pour 75 € a été affecté en report à nouveau.

Résultat de l'exercice :

L'exercice 2023 se traduit par une perte comptable de (3 193) € décomposé comme suit :

- Résultat lié aux activités : (4 738) €
- Résultat financier : 1 545 €
- Résultat exceptionnel : Néant €

Subvention d'investissement accordée 149 425 E

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Année 2005	SUBV. EQUIP. RENOUEL.	61 979	-	-	61 979
Année 2019	SUBV. EQUIP. POINT VAC.	3 000	-	3 000	-
Année 2020/2021	SUBV. PROMENEURS DU NET	85 000	-	-	85 000
Année 2022	SUBV. EQUIP. INSCR. RES	2 446	-	-	2 446
TOTAL		152 425		3 000	149 425

Fonds dédiés = 0 E

Provisions = 0 E

Etat des dettes = 43 819 E**ÉTAT DES ECHEANCES DES DETTES**

Rubriques et postes	Montant Brut	< à 1 an	De 1 à 5 ans	> à 5 ans
Dettes fournisseurs	8 652	8 652		
Dettes fiscales et sociales	13 833	13 833		
Autres dettes	-	-		
Produits reçus d'avance	21 333	21 333		
Sous-Total du Bilan Passif	43 819	43 819		

Dettes fournisseurs

Le poste « Dettes fournisseurs » correspond à des factures diverses qui seront payées en 2024.

Dettes fiscales et sociales :

Ce poste est composé des charges de personnel relatives aux cotisations sociales du 4^{ème} trimestre 2023, aux provisions pour congés payés et de la taxe sur la formation 2023.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Les ressources de l'association = 246 157 E**

Les ressources internes de l'association = 320 E

Produits d'exploitation	2023	2022
70 - REMUNERATION DES SERVICES	320	256
- Participations diverses	320	256

Les ressources internes de l'association sont composées essentiellement de location de salle.

Les subventions de fonctionnement = 233 718 E

Produits d'exploitation	2023	2022
74 - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	233 718	203 476
ETAT	34 120	11 107
COLLECTIVITES TERRITORIALES	69 500	83 800
ORGANISMES SEMI PUBLICS -CAF	127 097	107 669
AUTRE ORGANISME	3 000	900

L'association s'est engagée dans de nombreux projets pour lesquels elle a obtenu des subventions de différents partenaires, régulièrement intéressés par ses activités.

Les subventions sont comptabilisées sur base de montants effectivement reçus au cours de l'année 2023 ainsi que des montants à recevoir de manière certaine au titre de l'année 2023.

Les produits de gestion courante : 12 119 E

Produits d'exploitation	2023	2022
75 - AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	12 119	14 034
- Cotisations des adhérents	712	1 798
- Quote part de subvention d'investissement	11 407	12 219
'- Autres produits divers de gestion courante	-	17

Les dépenses d'exploitation = 250 895 E**Les Achats = 6 130 E**

	2023	2022
60 - ACHATS	6 130	7 189
- Fournitures d'atelier, d'activités	468	1 774
- Eau, Gaz, Electricité	1 146	593
- Fournitures de Bureau et entretien	4 516	4 821

Les achats représentent pour l'essentiel des matières premières et petits équipement nécessaires au fonctionnement.

Services extérieurs = 30 662 E

	2023	2022
61 - SERVICES EXTERNES	30 662	25 762
- Locations immobilières + charges locatives	11 461	9 457
- Locations matériel bureau & inform.	1 788	
- Entretien ménage	11 641	10 577
- Travaux d'entretien, réparation, maintenance	960	281
- Maintenance informatique	3 740	4 397
- Primes d'assurances	1 072	1 015
- Documentation et formation	-	35

Les services extérieurs sont essentiellement composés des 3 postes « loyers », « entretien » et « maintenance informatique ».

Autres Services extérieurs = 29 430 E

	2023	2022
62 - AUTRES SERVICES EXTERNES	29 430	31 256
- Honoraires, Expert-comptable & CAC	11 574	9 582
- Autres Prestations liées à l'animation	1 575	2 249
- Communication-Evénements liés à l'animation	1 210	564
- Transports et réception liés à l'animation	11 731	15 339
- Internet - Téléphone	2 925	2 601
- Services bancaires	341	258
- Cotisations diverses	75	663

Le poste est principalement composé de diverses charges nécessaires au fonctionnement de l'association.

Les Charges de personnel

Charges d'exploitation	2023	2022
IMPOTS ET TAXES	3 193	2 678

Les taxes représentent la taxe sur la formation continue.

Charges d'exploitation	2023	2022
FRAIS DE PERSONNEL	165 551	133 928
- Salaires brut	131 145	103 163
- Charges sociales	27 157	23 686
- Autres charges de personnel	4 952	4 763
- Stage formation professionnelle	2 297	2 315

L'augmentation des charges de personnel est la résultante de l'augmentation de l'effectif moyen.

L'effectif passe de 5.02 salariés en 2022 à 4.47 salariés en 2023 (équivalent temps plein) -

Evaluation des contributions en nature : le bénévolat et Dons

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE	2023	2022
Mise à disposition Biens et services		-
Bénévoles	65 000	58 905
Budget Général	65 000	58 905

La valorisation du bénévolat est effectuée en respectant le taux horaire brut minimum du SMIC intégrant les charges sociales patronales.

De nombreux bénévoles participent aux activités de l'association, en plus des salariés.

Résultat financier = 1 545 E

Résultat financier	2023	2022
- Produits financiers	1 545	514
- Charges financières		
TOTAL	1 545	514

- Les produits financiers correspondent aux intérêts du Livret.

Résultat exceptionnel = Néant**Dérogations aux prescriptions comptables**

NÉANT

Modification affectant les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels

NÉANT

Evènements post-clôture

NÉANT