

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	6 641	4 312	2 329	1 383	945	68.34
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	333 923	227 331	106 592	111 346	4 754	4.27
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	11 827		11 827	13 744	1 917	13.95
	Total I	352 391	231 644	120 748	126 474	5 726	4.53
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	492 536		492 536	544 783	52 247	9.59
	Valeurs mobilières de placement	29 997		29 997		29 997	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 354 726		1 354 726	1 207 830	146 896	12.16
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	3 570		3 570	2 567	1 003	39.07
	Total II	1 880 829		1 880 829	1 755 180	125 649	7.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 233 220	231 644	2 001 576	1 881 654	119 923	6.37

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	12
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	295 191	295 191		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	213 810	208 668	5 142	2.46
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	417 205	417 205		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	171 549	5 142	166 407	NS
	Situation nette (sous total)	1 097 754	926 205	171 549	18.52
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	10 577	10 436	141	1.35
	Provisions réglementées				
	Total I	1 108 331	936 641	171 690	18.33
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	66 704	114 244	47 540	41.61
	Total II	66 704	114 244	47 540	41.61
PROVISIONS	Provisions pour risques	29 418	61 914	32 496	52.49
	Provisions pour charges	165 478	140 417	25 061	17.85
	Total III	194 896	202 331	7 435	3.67
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	81 512	104 656	23 145	22.12
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	198 810	205 675	6 865	3.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	942	942		
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	350 381	317 164	33 217	10.47
	Total IV	631 645	628 438	3 207	0.51
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 001 576	1 881 654	119 923	6.37

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

281 264 311 274

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 490	398	2 953	811	536 587	18.17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	83	858	176	628	92 769	52.52
Utilisations des fonds dédiés	47	540	102	542	55 002	53.64
Autres produits	5	991		951	5 040	529.73
Total I	3 627	787	3 233	932	393 855	12.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	654	413	621	783	32 630	5.25
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	195	052	185	669	9 383	5.05
Salaires et traitements	1 699	303	1 629	092	70 211	4.31
Charges sociales	680	654	625	702	54 952	8.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40	182	37	138	3 044	8.20
Dotations aux provisions	25	061			25 061	
Reports en fonds dédiés			33	234	33 234	100.00
Autres charges	202	783	144	711	58 071	40.13
Total II	3 497	447	3 277	330	220 117	6.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	130	340	43	398	173 738	400.34

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	6 536		1 646		4 891	297.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	6 536		1 646		4 891	297.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	6 536		1 646		4 891	297.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	136 877		41 752		178 629	427.83
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 000		41 812		40 812	97.61
Sur opérations en capital	4 859		5 011		152	3.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	32 496		175		32 320	NS
Total V	38 355		46 998		8 644	18.39
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 446				3 446	
Sur opérations en capital	236		104		132	126.34
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	3 682		104		3 577	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	34 673		46 894		12 221	26.06
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	3 672 678		3 282 576		390 102	11.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 501 129		3 277 434		223 695	6.83
5. EXCEDENT OU DEFICIT	171 549		5 142		166 407	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	115 259		121 283		6 024	4.97
Bénévolat						
TOTAL	115 259		121 283		6 024	4.97
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	115 259		121 283		6 024	4.97
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	115 259		121 283		6 024	4.97

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 001 576.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 627 787.07 Euros et dégageant un excédent de 171 549.28 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 907		2 644
Installations générales agencements aménagements divers	59 317		1 100
Matériel de transport			2 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	261 354		30 387
TOTAL	320 670		33 965
Prêts, autres immobilisations financières	13 744		
TOTAL	13 744		
TOTAL GENERAL	342 322		36 609

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 911	6 641	6 641
Installations générales agencements aménagements divers			60 417	60 417
Matériel de transport			2 478	2 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 711	271 029	271 029
TOTAL		20 711	333 923	333 923
Prêts, autres immobilisations financières		1 917	11 827	11 827
TOTAL		1 917	11 827	11 827
TOTAL GENERAL		26 539	352 391	352 391

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		6 524	1 699	3 911	4 312
Installations générales agencements aménagements divers		57 756	549		58 305
Matériel de transport			91		91
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		151 568	37 843	20 475	168 936
TOTAL		209 324	38 483	20 475	227 331
TOTAL GENERAL		215 848	40 182	24 386	231 644
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		1 699			
Instal.générales agenc.aménag.divers		549			
Matériel de transport		91			
Matériel de bureau informatique mobilier		37 843			
TOTAL		38 483			
TOTAL GENERAL		40 182			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	295 191				295 191
Réserves	208 668	5 142		0	213 810
Report à nouveau	417 205				417 205
Excédent ou déficit de l'exercice	5 142	5 142-	171 549	0-	171 549
Situation nette	926 205		171 549	0-	1 097 754
Subventions d'investissement	10 436		5 000	4 859	10 577
TOTAL I	936 641		176 549	4 859	1 108 331

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	114 244		47 541			66 704	
FAJ	79 365		37 798			41 567	
DREETS Accueil jeunes migrants	13 907					13 907	
Accompagnement mobilité des jeunes dans les QPV	20 972		9 743			11 230	
TOTAL	114 244		47 541			66 704	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	140 417	25 061			165 478
Autres provisions pour risques et charges	61 914		32 496		29 418
TOTAL	202 331	25 061	32 496		194 896
TOTAL GENERAL	202 331	25 061	32 496		194 896
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		25 061			
exceptionnelles			32 496		

Les subventions FSE sont subordonnées à la réalisation de dépenses afférentes au projet mené. Les règles d'acceptation de ces dépenses par l'organisme de contrôle sont strictes.

A la clôture de l'exercice, il existe un risque de reversement lié aux vérifications pouvant être menées par cet organisme de contrôle.

Une provision pour risque est maintenue à hauteur de 29.128 € au titre de la subvention 2014.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	11 827	11 827	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 292	12 292	
Divers état et autres collectivités publiques	474 797	474 797	
Débiteurs divers	5 447	5 447	
Charges constatées d'avance	3 570	3 570	
TOTAL	507 933	507 933	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	81 512	81 512		
Personnel et comptes rattachés	45 514	45 514		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 928	116 928		
Autres impôts taxes et assimilés	36 368	36 368		
Autres dettes	942	942		
Produits constatés d'avance	350 381	350 381		
TOTAL	631 645	631 645		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, tva incluse.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	4, 5, 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3, 4 ans
Mobilier	Linéaire	5, 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention DREETS	213 620
Subvention FSE	17 245
Subvention Conseil Départemental	16 530
Subvention Conseil Régional	172 742
Autres subventions	54 660
Divers produits à recevoir	5 414
Total	480 211

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	66 628
Congés à payer	45 406
Charges sur congés payer	20 432
Formation continue	22 359
Total	154 825

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 570
Total	3 570
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	350 381
Total	350 381

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié d'une subvention d'investissement de Grand Poitiers à hauteur de 5.000 €.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Conformément à la loi 2006-586 du 23 mai 2006, la rémunération des plus hauts cadres dirigeants s'élève à 90.917 euros.

Valorisation des contributions volontaires

Les différentes contributions volontaires sont les suivantes :

- Prestations en nature Grand Poitiers : 113.921 €,
- Prestations en nature Ville de Poitiers : 1.338 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.600 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge est comptabilisée pour couvrir ces engagements.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	10 704
60 à 64 ans	1 à 5 ans	24 120
55 à 59 ans	6 à 10 ans	44 524
45 à 54 ans	11 à 20 ans	72 746
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 548
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 836
Engagement total		165 478

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié,
- turn over : 2 % constant,
- taux d'actualisation : 3,17 %,
- progression des salaires : 2 % constant,
- taux de charges sociales : 45 % pour les non cadres et 50% pour les cadres.