



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2023

Nous vous présentons ci-après nos rapports annuels qui se décomposent ainsi :

- Le rapport sur les comptes annuels
- Le rapport spécial sur les conventions réglementées

ASSOCIATION LES PETITS GONES
39 J, Rue Rey Loras

69250 – NEUVILLE SUR SAONE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Société de Commissariat aux Comptes Membre de la Cie Régionale de Lyon

ASSOCIATION LES PETITS GONES

Association Loi 1901

39 J, Rue Rey Loras

69250 – NEUVILLE SUR SAONE

EXERCICE 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION LES PETITS GONES

Association Loi 1901

39 J, Rue Rey Loras

69250 – NEUVILLE SUR SAONE

EXERCICE 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de l'association LES PETITS GONES,

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 LES PETITS GONES 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 du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des méthodes retenues pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

Nous avons analysé la justification, l'exhaustivité et la correcte comptabilisation des subventions.

Nous avons également vérifié la composition des postes autres créances, disponibilités et dettes fiscales et sociales. Nous nous sommes assurés de leur correcte justification.

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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres 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 le 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 Saint Etienne le, 14 mai 2024

SARL CABINET SAUNIER AUDIT

Pierrick SAUNIER

*Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon*



Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		188 935	144 458	44 476	21 527
Immobilisations corporelles en cours					4 901
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL I		188 935	144 458	44 476	26 429
Comptes de liaison		II			
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		6 594	250	6 343	4 808
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		86 554		86 554	64 770
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		151 244		151 244	157 976
Charges constatées d'avance					
TOTAL III		244 392	250	244 142	227 554
Frais d'émission des emprunts		IV			
Primes de remboursement des obligations		V			
Ecart de conversion actif		VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		433 327	144 709	288 618	253 983



Bilan Passif

	31/12/2023	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	15 245	15 245
Autres réserves		
Report à nouveau	145 290	129 600
Excédent ou déficit de l'exercice	12 339	15 690
Situation nette	172 873	160 535
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	22 132	8 722
Provisions réglementées		
TOTAL I	195 005	169 256
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	30 267	25 213
TOTAL IV	30 267	25 213
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	12 058	15 759
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 953	43 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 076	
Autres dettes	259	327
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	63 346	59 514
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	288 618	253 983

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	876	953
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	244 280	229 576
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	183 395	149 762
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	4 382	10 767
Utilisations des fonds dédiés		1 088
Autres produits	3	25
TOTAL I	432 935	392 170
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 570	1 377
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	113 035	107 274
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 431	4 549
Salaires et traitements	226 585	201 218
Charges sociales	65 734	57 243
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 845	7 230
Dotations aux provisions	5 054	208
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	496	70
TOTAL II	425 751	379 169
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 184	13 002
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 308	970
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 308	970
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 308	970
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	9 492	13 972

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	619	837
Sur opérations en capital	2 492	1 488
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 111	2 325
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	253	600
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	253	600
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 859	1 724
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	12	7
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	438 354	395 466
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	426 016	379 776
EXCEDENT OU DEFICIT	12 339	15 690
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	7 368	13 371
Bénévolat		
TOTAL	7 368	13 371
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	5 715	7 076
Prestations en nature	1 653	2 924
Personnel bénévole		3 371
TOTAL	7 368	13 371

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 288 618 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 12 339 Euros.

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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association LES PETITS GONES est composée de deux entités :

- Le LAEP Maison Couleurs : l'équipe est composée d'assistantes maternelles qui accueillent les enfants à leur domicile. Une après-midi par semaine, les enfants sont accueillis sur la structure de la crèche et rencontrent 2 auxiliaires de puériculture et 1 éducatrice de jeunes enfants.
- L'EAJE Les Petits Gones : l'équipe est composée de 8 salariés. La structure dispose de 20 places et accueille les enfants de 10 semaines à 4 ans.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'association LES PETITS GONES est située 39 J Rue Rey Loras à Neuville sur Saone.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 288 618 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 339 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 4 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Electroménagers | 4 à 5 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

La provision retraite est calculée salarié par salarié en fonction de l'âge à la clôture, de l'ancienneté, du salaire brut et de la probabilité de présence dans l'association.

La dotation sur l'exercice est de 5 054€ pour une provision au 31.12.2023 de 30 267€.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux concernant l'établissement Maison Couleur par la ville de Neuville-Sur-Saône, évaluée à :

- 4 500€ de loyer.
- 1 215.35€ d'eau/électricité.
- 1 652.98€ de prestation diverses.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat est de 2 880€.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les membres bénévoles de cette association n'étant pas rémunérés, la communication de cette information n'est pas fournie car elle consisterait à donner une information à titre personnelle à savoir la rémunération de la directrice.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 502		
TOTAL	1 502		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	128 723		19 763
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	22 353		8 212
Emballages récupérables et divers	12 996		2 568
Immobilisations corporelles en cours	4 901		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	168 973		30 543
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	170 475		30 543
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 502	
TOTAL		1 502	
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers		409	148 077
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		2 497	28 068
Emballages récupérables et divers		2 775	12 789
Immobilisations corporelles en cours	4 901		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	4 901	5 680	188 935
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	4 901	7 182	188 935

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 502		1 502	
TOTAL		1 502		1 502	
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		111 117	6 391	409	117 099
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 736	418	2 497	18 657
Emballages récupérables et divers		10 691	786	2 775	8 703
TOTAL		142 544	7 595	5 681	144 458
TOTAL GENERAL		144 046	7 595	7 183	144 458
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
Frais d'établissement et dvp.					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.					
Inst. tech. mat. et outil. indus.					
Inst. gales, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et info. mob.					
Emballages récup. et divers					
TOTAL					
Frais d'acq. de titres de particip.					
TOTAL GENERAL					
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	501	501	
Clients, usagers et comptes rattachés	6 093	6 093	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 178	1 178	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162	162	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	85 215	85 215	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	93 148	93 148	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 058	12 058		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	22 015	22 015		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 074	21 074		
Impôts sur les bénéfices	12	12		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 852	3 852		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 076	4 076		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	259	259		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	63 346	63 346		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	15 245				15 245
Report à nouveau	129 600	15 690			145 290
Excédent ou déficit de l'exercice	15 690	-15 690	12 339		12 339
Situation nette	160 535		12 339		172 873
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	8 722		15 902	2 492	22 132
Provisions réglementées					
TOTAL	169 256		28 241	2 492	195 005

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention CAF		10 817	1 488	7 234
Travaux	15 902		1 004	14 898
TOTAL	15 902	10 817	2 492	22 132

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	25 213	5 054			30 267
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	25 213	5 054			30 267
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	35	250	35		250
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	35	250	35		250
TOTAL GENERAL (I+II+III)	25 248	5 304	35		30 517
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		5 304	35		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Loyers	4 500	6 000
Energie	1 215	1 076
	TOTAL	5 715
862 - Prestation		
Prestations	1 653	2 924
	TOTAL	1 653
864 - Personnel bénévole		
Mise à disposition de personnel		3 371
	TOTAL	3 371
	TOTAL GENERAL	7 368
		13 371
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Loyers	4 500	6 000
Energie	1 215	1 076
Prestations	1 653	2 924
	TOTAL	7 368
875 - Bénévolat		
Mise à disposition de personnel		3 371
	TOTAL	3 371
	TOTAL GENERAL	7 368
		13 371

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
Subvention mairie	142 030	142 030	
Bonus Handicap	862	188	674
Bonus territoire	40 503	28 352	12 151
Total subventions d'exploitation	183 395	170 570	12 825

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392	2 286
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 752	33 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		58
Instruments de trésorerie		
TOTAL	34 144	35 688

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	1 178	5 492
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	1 178	5 492

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
		TOTAL	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
		TOTAL	

Commentaire



Société de Commissariat aux Comptes Membre de la Cie Régionale de Lyon

ASSOCIATION LES PETITS GONES

Association Loi 1901

39 J, Rue Rey Loras

69250 – NEUVILLE SUR SAONE

EXERCICE 2023

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES AU 31 DECEMBRE 2023

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
clos le 31 décembre 2023**

ASSOCIATION LES PETITS GONES

Association Loi 1901

39 J, Rue Rey Loras

69250 – NEUVILLE SUR SAONE

EXERCICE 2023

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES AU 31 DECEMBRE 2023

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association LES PETITS GONES,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Saint Etienne le, 14 mai 2024

SARL CABINET SAUNIER AUDIT

Pierrick SAUNIER

*Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon*

