



**A.C.C.**

**Association Culturelle de CHATOU**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

4 rue Général Colin

78400 CHATOU

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



**A.C.C.**

**Association Culturelle de CHATOU**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901  
4 rue Général Colin  
78400 CHATOU

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale,

### **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 Culturelle de CHATOU** 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des 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<sup>er</sup> 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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



### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé 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 la gouvernance de l'association 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 bureau du 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 A.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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 Boulogne, le 5 mars 2024

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |        |                |        |
|--|---|---------------|---|--------|----------------|--------|
|  | Brut  | Amort. & Prov | Net   | %      | Net            | %      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |               |   |        |                |        |
| Frais d'établissement                                      |   |               |   |        |                |        |
| Frais de recherche et développement                        |   |               |   |        |                |        |
| Concessions, brevets, droits similaires                    |   |               |   |        |                |        |
| Fonds commercial   |   |               |   |        |                |        |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |               |   |        |                |        |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |               |   |        |                |        |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |   |        |                |        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |               |   |        |                |        |
| Terrains   |   |               |   |        |                |        |
| Constructions  |   |               |   |        |                |        |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 5 121                                       | 5 121         |   |        | 851            | 0,18   |
| Autres immobilisations corporelles                         | 30 254                                      | 25 686        | 4 568   | 0,93   | 7 873          | 1,67   |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |               |   |        |                |        |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |               |   |        |                |        |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |   |        |                |        |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |               |   |        |                |        |
| Participations   |   |               |   |        |                |        |
| Créances rattachées à des participations                   |   |               |   |        |                |        |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |               |   |        |                |        |
| Autres titres immobilisés                                  |   |               |   |        |                |        |
| Prêts  |   |               |   |        |                |        |
| Autres immobilisations financières                         |   |               |   |        |                |        |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>35 375</b>                               | <b>30 807</b> | <b>4 568</b>                                  | 0,93   | <b>8 724</b>   | 1,85   |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |               |   |        |                |        |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |               |   |        |                |        |
| En cours de production de biens et services                |   |               |   |        |                |        |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |               |   |        |                |        |
| Marchandises   | 18 088                                      |               | 18 088  | 3,68   | 18 271         | 3,87   |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    |   |               |   |        | 187            | 0,04   |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 1 592                                       |               | 1 592   | 0,32   | 1 669          | 0,35   |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |               |   |        |                |        |
| . Fournisseurs débiteurs                                   |   |               |   |        |                |        |
| . Personnel  |   |               |   |        |                |        |
| . Organismes sociaux                                       |   |               |   |        |                |        |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |               |   |        |                |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    |   |               |   |        |                |        |
| . Autres   | 10 134                                      |               | 10 134  | 2,06   | 10 134         | 2,15   |
| Valeurs mobilières de placement                            | 60 740                                      |               | 60 740  | 12,36  | 60 740         | 12,87  |
| Instruments de trésorerie                                  |   |               |   |        |                |        |
| Disponibilités   | 386 851                                     |               | 386 851                                       | 78,72  | 364 265        | 77,21  |
| Charges constatées d'avance                                | 9 435                                       |               | 9 435   | 1,92   | 7 797          | 1,65   |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>486 840</b>                              |               | <b>486 840</b>                                | 99,07  | <b>463 062</b> | 98,15  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |               |   |        |                |        |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |               |   |        |                |        |
| Ecart de conversion actif (V)                              |   |               |   |        |                |        |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>522 215</b>                              | <b>30 807</b> | <b>491 408</b>                                | 100,00 | <b>471 786</b> | 100,00 |

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |        |
|---|---|--------|---|--------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |        |   |        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |        |   |        |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 115 418                                     | 23,49  | 112 299                                       | 23,80  |
| Ecart de réévaluation                                     |   |        |   |        |
| Réserves  |   |        |   |        |
| Report à nouveau  |   |        |   |        |
| Résultat de l'exercice                                    | -7 428                                      | -1,50  | 3 119   | 0,66   |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |        |   |        |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |        |   |        |
| . Apports   |   |        |   |        |
| . Legs et donation  |   |        |   |        |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |        |   |        |
| -Ecart de réévaluation                                    |   |        |   |        |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 076                                       | 0,22   | 2 576   | 0,55   |
| -Provisions réglementées                                  |   |        |   |        |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>109 066</b>                              | 22,19  | <b>117 994</b>                                | 25,01  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        | 95 169                                      | 19,37  | 87 679  | 18,58  |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>95 169</b>                               | 19,37  | <b>87 679</b>                                 | 18,58  |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |        |   |        |
| . Sur subventions de fonctionnement                       | 209 630                                     | 42,66  | 209 630                                       | 44,43  |
| . Sur autres ressources                                   |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(III)</b>   | <b>209 630</b>                              | 42,66  | <b>209 630</b>                                | 44,43  |
| <b>DETTES</b>   |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes assimilées                             |   |        |   |        |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |        |   |        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 16 044                                      | 3,26   | 10 859  | 2,30   |
| Autres  | 45 491                                      | 9,26   | 35 054  | 7,43   |
| Instruments de trésorerie                                 |   |        |   |        |
| Produits constatés d'avance                               | 16 008                                      | 3,26   | 10 571  | 2,24   |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>77 543</b>                               | 15,78  | <b>56 483</b>                                 | 11,97  |
| Ecart de conversion passif (V)                            |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>491 408</b>                              | 100,00 | <b>471 786</b>                                | 100,00 |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |        |   |        |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |        |   |        |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |        |   |        |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |        |   |        |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |        |   |        |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |        |   |        |

ASSOCIATION CULTURELLE DE CHATOU  
COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

| COMPTES DE RÉSULTAT   |  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |        | %              |         |
|---|--|---|-------------|---|--------|-----------------------------------|--------|----------------|---------|
|   |  | France                                      | Exportation | Total   | %      | Total                             | %      | Variation      | %       |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Ventes de marchandises  |  | 15 774                                      |             | 15 774  | 8,04   | 12 195                            | 6,48   | 3 579          | 29,35   |
| Production vendue de biens  |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Prestations de services   |  | 180 313                                     |             | 180 313                                       | 91,96  | 175 934                           | 93,52  | 4 379          | 2,49    |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                             |  | <b>196 087</b>                              |             | <b>196 087</b>                                | 100,00 | <b>188 129</b>                    | 100,00 | <b>7 958</b>   | 4,23    |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                            |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Production stockée  |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Production immobilisée  |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Subventions d'exploitation  |  |   |             | 316 500                                       | 161,41 | 312 000                           | 165,84 | 4 500          | 1,44    |
| Cotisations   |  |   |             | 90  | 0,05   | 78                                | 0,04   | 12             | 15,38   |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs   |  |   |             |   |        | 10 000                            | 5,32   | -10 000        | -100,00 |
| Autres produits   |  |   |             | 5   | 0,00   | 1 505                             | 0,80   | -1 500         | -99,66  |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |  |   |             |   |        | 9 601                             | 5,10   | -9 601         | -100,00 |
| Transfert de charges  |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |  |   |             | <b>316 595</b>                                | 161,46 | <b>333 184</b>                    | 177,10 | <b>-16 589</b> | -4,97   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |  |   |             | <b>512 681</b>                                | 261,46 | <b>521 313</b>                    | 277,10 | <b>-8 632</b>  | -1,65   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Exédent transféré (II)  |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                       |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| De participations   |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |  |   |             | 5 339   | 2,72   | 2 266                             | 1,20   | 3 073          | 135,61  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Différences positives de change                                   |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |  |   |             | <b>5 339</b>                                  | 2,72   | <b>2 266</b>                      | 1,20   | <b>3 073</b>   | 135,61  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                    |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Sur opérations de gestion   |  |   |             |   |        | 621                               | 0,33   | -621           | -100,00 |
| Sur opérations en capital   |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      |  |   |             |   |        | <b>621</b>                        | 0,33   | <b>-621</b>    | -100,00 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |  |   |             | <b>518 021</b>                                | 264,18 | <b>524 200</b>                    | 278,64 | <b>-6 179</b>  | -1,17   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                   |  |   |             | <b>-7 428</b>                                 | -3,78  |                                   |        | <b>-7 428</b>  | N/S     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  |   |             | <b>525 449</b>                                | 267,97 | <b>524 200</b>                    | 278,64 | <b>1 249</b>   | 0,24    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                    |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Achats de marchandises  |  |   |             | 8 929   | 4,55   | 6 741                             | 3,58   | 2 188          | 32,46   |
| Variations stocks de marchandises                                 |  |   |             | 182   | 0,09   | -2 478                            | -1,31  | 2 660          | 107,34  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Autres achats non stockés   |  |   |             | 62 246  | 31,74  | 79 698                            | 42,36  | -17 452        | -21,89  |
| Services extérieurs   |  |   |             | 23 313  | 11,89  | 29 607                            | 15,74  | -6 294         | -21,25  |
| Autres services extérieurs  |  |   |             | 70 040  | 35,72  | 54 225                            | 28,82  | 15 815         | 29,17   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |  |   |             | 6 693   | 3,41   | 6 872                             | 3,65   | -179           | -2,59   |
| Salaires et traitements   |  |   |             | 260 012                                       | 132,60 | 257 820                           | 137,04 | 2 192          | 0,85    |
| Charges sociales  |  |   |             | 81 387  | 41,51  | 84 199                            | 44,76  | -2 812         | -3,33   |
| Autres charges de personnel                                       |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |
| Subventions accordées par l'association                           |  |   |             |   |        |                                   |        |                |         |

ASSOCIATION CULTURELLE DE CHATOU  
COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |   |        |   |        |                                   |         |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements            | 4 156                                       | 2,12   | 3 069   | 1,63   | 1 087                             | 35,42   |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations             |   |        |   |        |                                   |         |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations             |   |        |   |        |                                   |         |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions            | 7 490                                       | 3,82   |   |        | 7 490                             | N/S     |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées            |   |        |   |        |                                   |         |
| Autres charges  | 199   | 0,10   | 485   | 0,26   | -286                              | -58,96  |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                   | <b>524 647</b>                              | 267,56 | <b>520 238</b>                                | 276,53 | <b>4 409</b>                      |         |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun      |   |        |   |        |                                   |         |
| Déficit transféré (II)  |   |        |   |        |                                   |         |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                   |   |        |   |        |                                   |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |        |   |        |                                   |         |
| Intérêts et charges assimilées                                |   |        |   |        |                                   |         |
| Différences négatives de change                               |   |        |   |        |                                   |         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements  |   |        |   |        |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                    |   |        |   |        |                                   |         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                               |   |        |   |        |                                   |         |
| Sur opérations de gestion                                     |   |        | 842   | 0,45   | -842                              | -100,00 |
| Sur opérations en capital                                     |   |        |   |        |                                   |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |        |   |        |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                 |   |        | <b>842</b>                                    | 0,45   | <b>-842</b>                       | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (V)                  |   |        |   |        |                                   |         |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                  | 802   | 0,41   |   |        | 802                               | N/S     |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>525 449</b>                              | 267,97 | <b>521 081</b>                                | 276,98 | <b>4 368</b>                      | 0,84    |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                             |   |        | <b>3 119</b>                                  | 1,66   | <b>-3 119</b>                     | -100,00 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>525 449</b>                              | 267,97 | <b>524 200</b>                                | 278,64 | <b>1 249</b>                      | 0,24    |

|  |               |  |               |  |  |  |
|--|---------------|--|---------------|--|--|--|
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |               |  |               |  |  |  |
| <b>PRODUITS :</b>                                  |               |  |               |  |  |  |
| Bénévolat  |               |  |               |  |  |  |
| Prestations en nature                              | 51 700        |  | 25 300        |  |  |  |
| Dons en nature                                     | 10 000        |  | 10 000        |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>61 700</b> |  | <b>35 300</b> |  |  |  |
| <b>CHARGES :</b>                                   |               |  |               |  |  |  |
| Secours en nature                                  |               |  |               |  |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   | 51 700        |  | 25 300        |  |  |  |
| Prestations  |               |  |               |  |  |  |
| Personnel bénévole                                 | 10 000        |  | 10 000        |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>61 700</b> |  | <b>35 300</b> |  |  |  |



## ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre **2023** qui dégage un déficit de **7 427,90 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

**Objet social et périmètre des activités de l'association :** Développement de l'activité culturelle de la ville de Chatou

### I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

### II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018 - 06 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

#### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

##### a) Tableau de variations des immobilisations

| Valeurs brutes                    | Début            | Acquisitions | Diminutions | Fin              |
|-----------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|
| Logiciels informatiques           |                  |              |             |                  |
| Terrains                          |                  |              |             |                  |
| Matériel                          |                  |              |             |                  |
| Matériel d'activités              | 5 121,08         |              |             | 5 121,08         |
| Agencements & aménagements divers | 14 976,00        |              |             | 14 976,00        |
| Matériel de transport             |                  |              |             |                  |
| Matériel informatique             | 15 277,95        |              |             | 15 277,95        |
| Mobilier de bureau                |                  |              |             |                  |
| Immobilisations en cours          |                  |              |             |                  |
| <b>Total</b>                      | <b>35 375,03</b> |              |             | <b>35 375,03</b> |

##### b) Acquisitions et désinvestissements

Néant

##### c) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements               | Taux linéaire | Début            | Dotations       | Reprises | Fin              |
|------------------------------|---------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Logiciels informatiques      | 33%           |                  |                 |          |                  |
| Constructions et agencements | 5%            |                  |                 |          |                  |
| Matériel d'activités         | 33% à 20%     | 4 270,43         | 850,65          |          | 5 121,08         |
| Agencements & amén. divers   | 10%           | 12 405,12        | 1 497,60        |          | 13 902,72        |
| Matériel de transport        | 25%           |                  |                 |          |                  |
| Matériel informatique        | 20%           | 9 975,43         | 1 807,68        |          | 11 783,11        |
| Mobilier de bureau           | 20%           |                  |                 |          |                  |
| <b>Total</b>                 |               | <b>26 650,98</b> | <b>4 155,93</b> |          | <b>30 806,91</b> |

#### 2. Immobilisations financières

Néant

#### 3. Stocks

Marchandises en ventes au Musée Fournaise

18 088,41

#### 4. Avances et acomptes versés

Néant

## 5. Clients

|                             | Brut            | Dépréciations | Net             |
|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Clients                     | 1 592,10        |               | 1 592,10        |
| Usagers douteux             |                 |               |                 |
| Usagers non encore facturés |                 |               |                 |
| <b>Total</b>                | <b>1 592,10</b> |               | <b>1 592,10</b> |

## 6. Autres créances

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Taxe sur les salaires | 10 134,00        |
|                       | <b>10 134,00</b> |

## 7. Valeurs mobilières de placement

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Parts sociales Caisse d'Epargne | <b>60 740,00</b> |
|---------------------------------|------------------|

## 8. Disponibilités

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Caisse d'Epargne         | 20 599,03         |
| Livrets Caisse d'Epargne | 295 496,68        |
| Livret A                 | 70 450,49         |
| Caisses                  | 304,62            |
|                          | <b>386 850,82</b> |

## 9. Charges constatées d'avance

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| MO          | 300,00          |
| TEL MEDIA   | 433,20          |
| EUDONET     | 2 954,02        |
| IDEX        | 2 549,52        |
| PREDETEC    | 1 669,99        |
| QUADIENT    | 1 117,31        |
| MEDI ALARME | 413,64          |
|             | <b>9 434,68</b> |

## IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

### 1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

### 2. Subventions d'investissement

| Désignation            | Brut             | Taux | Net au début    | Reprises        | Net à la fin    |
|------------------------|------------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Armoires climatisation | 15 000,00        | 10 % | 2 575,68        | 1 500,00        | 1 075,68        |
| <b>Total</b>           | <b>15 000,00</b> |      | <b>2 575,68</b> | <b>1 500,00</b> | <b>1 075,68</b> |

### 3. Provisions et dépréciations

|   | Début            | Dotations       | Reprises (*) | Fin              |
|---|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| Litiges                                 |                  |                 |              |                  |
| <b>Provisions pour risques</b>          |                  |                 |              |                  |
| Engagement de retraite du personnel (1) | 87 679,10        | 7 489,79        |              | 95 168,89        |
| <b>Provisions pour charges</b>          | <b>87 679,10</b> | <b>7 489,79</b> |              | <b>95 168,89</b> |
| Immobilisations financières             |                  |                 |              |                  |
| <b>Dépréciations</b>                    |                  |                 |              |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>87 679,10</b> | <b>7 489,79</b> |              | <b>95 168,89</b> |

Dotations / reprises d'exploitation 7 489,79

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

**Total 7 489,79**

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet

**Total**

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté puis 1/3 de mois de salaire pour les années au-delà (supérieures à 10 ans) pour l'ensemble des salariés en CDI avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Pour les salariés ayant moins d'un an d'ancienneté, aucune provision pour retraite n'est à calculer. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

#### 4. Fonds dédiés

|                            | Début             | Dotations | Reprises | Fin               |
|----------------------------|-------------------|-----------|----------|-------------------|
| Exposition                 | 98 000,00         |           |          | 98 000,00         |
| Conférence de rentrée CEHA | 10 000,00         |           |          | 10 000,00         |
| Musée Levanneur            | 30 000,00         |           |          | 30 000,00         |
| Certificat CEHA            | 10 000,00         |           |          | 10 000,00         |
| Travaux Musée              | 15 000,00         |           |          | 15 000,00         |
| DRAC scolaire              | 11 000,00         |           |          | 11 000,00         |
| Communication              | 33 900,00         |           |          | 33 900,00         |
| Numérisation Musée         | 1 730,00          |           |          | 1 730,00          |
| <b>Total</b>               | <b>209 630,00</b> |           |          | <b>209 630,00</b> |

#### 5. Emprunts et dettes assimilées

Néant

#### 6. Avances et acomptes reçus

Néant

#### 7. Fournisseurs

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs                         | 8 544,42         |
| Fournisseurs, factures non parvenues | <u>7 500,00</u>  |
|                                      | <b>16 044,42</b> |

#### 8. Dettes fiscales et sociales

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| URSSAF                          | 22 523,59        |
| Retraite                        | 6 723,14         |
| Mutuelle                        | 310,14           |
| Prévoyance                      | 1 082,75         |
| PAS                             | 1 375,89         |
| Impôts sur revenus de placement | 802,00           |
| Uniformalion                    | <u>12 673,25</u> |
|                                 | <b>45 490,76</b> |

#### 9. Autres dettes

Néant

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>10. Produits constatés d'avance</b> | <b>16 008,00</b> |
|--|------------------|

### V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 1. Prestations de service

| Type de Prestations      | Exercice clos     | Exercice précédent |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| Vente de marchandises    | 15 774,01         | 12 194,71          |
| Prestations de services  | 180 312,70        | 175 934,18         |
| <b>Total Prestations</b> | <b>196 086,71</b> | <b>188 128,89</b>  |

#### 2. Subventions d'exploitation

|                  | Exercice clos     | Exercice précédent |
|------------------|-------------------|--------------------|
| Ministères       |                   |                    |
| Communes         | 315 000,00        | 312 000,00         |
| Région           |                   |                    |
| Aides à l'emploi |                   |                    |
| <b>Total</b>     | <b>315 000,00</b> | <b>312 000,00</b>  |

#### 3. Produits exceptionnels

Néant

#### 4. Charges exceptionnelles

Néant

## VI - AUTRES INFORMATIONS

### 1. Effectif

| Salarié                            | Exercice clos |             | Exercice précédent |             |
|------------------------------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                    | Effectif (1)  | E.T.P. (2)  | Effectif (1)       | E.T.P. (2)  |
| Cadres                             | 3             | 2,62        | 3                  | 2,62        |
| Employés                           | 10            | 3,75        | 10                 | 3,73        |
| Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...) |               |             |                    |             |
| <b>Total</b>                       | <b>13</b>     | <b>6,37</b> | <b>13</b>          | <b>6,36</b> |

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Equivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

### 2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

### 3. Engagement de crédit-bail et locations de longue durée

Néant

### 4. Engagements hors bilan

Néant

### 5. Contributions volontaires

#### a) Mise à disposition de locaux et autres services

##### Locaux :

Le 10 janvier 2024, la Mairie de Chatou a communiqué le montant des avantages en nature au titre des mises à disposition de locaux pour l'exercice, évalués à **51 700 €**

Selon l'avenant 3 à la convention de mise à disposition de locaux de l'Association Culturelle de Chatou signée le 10 septembre 2021.

##### 1/ Au 4 rue Colin

1 local de 77,17 m2

##### 2/ Au Centre Artistique Jacques Catinat - Place Maurice Berteaux

Salle Louis Juvet

Salle Jean Françaix

##### 3/ Au musée Fournaise - Ile des impressionnistes

L'ensemble du bâtiment désigné sous le label "Musée Fournaise" sis rue du Bac, Ile des Impressionnistes.

Le bâtiment "Musée Fournaise", propriété de la Commune est inscrit à l'inventaire supplémentaire des Monuments Historiques depuis 1982.

Une pièce dite salle voutée au rez-de-chaussée de la Maïon Levanneur.

##### 4/A Hal Singer

L'auditorium Maurice Ravel

La salle Pierre Desproges

#### b) Bénévolat et Mise à disposition de personnels

Président : 1 heure par semaine

Trésorier : 3 heures par semaine

Membres du bureau 14 heures par mois

Ce qui représente un total d'heures annuel de 276 heures, valorisées à un taux de 32 € par heure, soit un montant arrondi de **10 000 €**.