

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA LA FENETRE
AUTRES ACTIVITES RECREATIVES ET DE LOISIRS
6 AV FRANCOIS MAURIAC
CENTRE SOCIAL

84000 AVIGNON
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL AVIGNON B
20 RUE DOU RIGAU
ZI DE COURTINE - LA SOPHIE CS60084
84918 AVIGNON CEDEX9
0490142929

ASSA LA FENETRE
6 AV FRANCOIS MAURIAC
CENTRE SOCIAL

84000 AVIGNON

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5

. Bilan passif p. 6

. Compte de résultat p. 7

. Annexe p. 9

DETAIL DES COMPTES ANNUELS p. 25

FIDUCIAL AVIGNON B
20 RUE DOU RIGAU
ZI DE COURTINE - LA SOPHIE CS60084
84918 AVIGNON CEDEX9
0490142929

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA LA FENETRE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	580 335,41 euros
- Produits d'exploitation	582 023,57 euros
- Excédent :	24 752,64 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.


FIDUCIAL
EXPERTISE
AGENCE D'AVIGNON -B-
20 rue Dou Rigau
La Sophie - ZI de Courtine
C.S. 60084
84918 AVIGNON CEDEX 9
Tél. 04 90 14 29 29 - Fax 04 90 85 64 82
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Ile-de-France
552 108 722 RCS NANTERRE

A AVIGNON CEDEX9

Le 12/04/2024

Pour FIDUCIAL AVIGNON B
Société d'Expertise Comptable



Gaël HAMON
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSA LA FENETRE
6 AV FRANCOIS MAURIAC
CENTRE SOCIAL

84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	4 585	4 585		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	16 376	11 762	4 614	5 999
. Autres	112 503	79 419	33 084	12 791
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				300
. Autres	500		500	500
Total	133 964	95 766	38 198	19 590
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	74 947		74 947	72 829
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	1 075		1 075	4 920
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	455 782		455 782	435 626
Charges constatées d'avance	10 333		10 333	8 701
Total	542 137		542 137	522 076
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	676 101	95 766	580 335	541 667

	Net au 31/12/2023	Net au 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	99 600	99 600
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	255 991	183 561
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	24 753	72 430
Situation nette (sous-total)	380 343	355 591
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 900	8 290
Provisions réglementées		
Total	385 244	363 881
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	10 000	23 000
Total	10 000	23 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	77 904	71 405
Total	77 904	71 405
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 148	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 502	6 300
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 202	51 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 706	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 630	25 888
Total	107 188	83 381
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	580 335	541 667

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	2 294	0,39	2 528	0,43	-234	-9,24
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	21 779	3,74	20 989	3,58	790	3,77
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	514 441	88,39	514 717	87,90	-276	-0,05
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	17 119	2,94	4 905	0,84	12 214	249,01
Utilisations des fonds dédiés	23 000	3,95	40 100	6,85	-17 100	-42,64
Autres produits	3 390	0,58	2 305	0,39	1 085	47,05
Total	582 024	100,00	585 544	100,00	-3 520	-0,60
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	136 154	23,39	130 738	22,33	5 416	4,14
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	11 329	1,95	8 644	1,48	2 685	31,06
Salaires et traitements	304 883	52,38	267 941	45,76	36 942	13,79
Charges sociales	84 103	14,45	73 550	12,56	10 553	14,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 872	1,70	6 432	1,10	3 440	53,48
Dotations aux provisions	6 499	1,12	3 678	0,63	2 821	76,70
Reports en fonds dédiés	10 000	1,72	23 000	3,93	-13 000	-56,52
Autres charges						
Total	562 840	96,70	513 983	87,78	48 858	9,51
Résultat d'exploitation	19 183	3,30	71 561	12,22	-52 378	-73,19
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	11 497	1,98	1 205	0,21	10 293	854,34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	11 497	1,98	1 205	0,21	10 293	854,34
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	299	0,05			299	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	299	0,05			299	#####
Résultat financier	11 199	1,92	1 205	0,21	9 994	829,56

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 382	5,22	72 766	12,43	-42 384	-58,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	237	0,04	184	0,03	53	28,64
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	237	0,04	184	0,03	53	28,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	5 867	1,01	520	0,09	5 346	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	5 867	1,01	520	0,09	5 346	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 630	-0,97	-336	-0,06	-5 294	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	593 758		586 933		6 825	1,16
TOTAL DES CHARGES	569 006		514 503		54 503	10,59
EXCEDENT OU DEFICIT	24 753	4,25	72 430	12,37	-47 677	-65,83
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	25 007		15 198		9 809	64,54
Bénévolat	13 999		14 909		-910	-6,10
Total	39 006		30 107		8 899	29,56
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	25 007		15 198		9 809	64,54
Prestation en nature						
Personnel bénévole	13 999		14 909		-910	-6,10
Total	39 006		30 107		8 899	29,56

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Le centre social « La Fenêtre », Maison pour tous « Le Château » est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901. Elle a pour objet de favoriser le rapprochement des habitants et de lutter contre la fracture sociale au travers d'activités et de services à l'échelle du quartier de saint -Chamand et d' avignon

Activités ou missions :

Axe 1 : Accès aux droits et à la médiation sociale et l'alphabétisation

Axe 2 : La réussite éducative

Axe 3 : Accompagnement collectif famille

Autour de ses 3 axes s'articulent sept pôles

Moyens mis en oeuvre :

L'association dispose d'une équipe de 10 salariés ETP

d' une présidente et d'un conseil d'administration.

Il existe cinq locaux adaptés dont un espace multimédia connecté, 2 minibus huit places,

Mise à disposition d'un espace à l'école pour l alsh 6-11 ans et d'un autre pour l alsh maternel.

Effectifs :

9,92

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- Réalisation de nombreuses activités dans l'exercices.
- 2ème année du projet DEMOS (apprentissage de la musique en milieu scolaire). Le projet est mené en partenariat avec l' ONAP et le centre social d'Orel. En septembre 2023 embauche d'une animatrice pour l'apprentissage de la musique, son salaire brut chargé est refacturé à l'ONAP.
- Prix de la fondation grand delta pour la rénovation du jardin de la petite enfance.
- Le coach d'insertion (APELS) a été reçu à l'Elysée
- Sejour Franco Allemand en partenariat avec les Francas.
- Mise en place de l'action Mars Bleu avec le bus de dépistage et prévention pour les cancers colorectal et pérennisation du bus d'octobre rose.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	3 A 5 ANS				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 585			4 585
Immobilisations corporelles.....	100 099	28 780		128 879
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	800		300	500
Total.....	105 484	28 780	300	133 964

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 585			4 585
Immobilisations corporelles.....	81 308	9 872		91 181
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	85 893	9 872		95 766

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	500	500	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	86 355	86 355	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	920
Autres créances.....	1 075
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

10 333

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		72 430

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	72 430	
Report à nouveau		
Total des affectations	72 430	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....	99 600			99 600
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	183 561	72 430		255 991
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	72 430	20 992	72 430	24 753
Situation nette	355 591	93 422	72 430	380 343
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	8 290		3 390	4 900
Provisions réglementées.....				
Total.....	363 881	93 422	75 820	385 244

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE15

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	183 561	255 991		255 991
Total (1)	183 561	255 991		255 991
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	71 405	6 499		77 904
Total (3)	71 405	6 499		77 904
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	254 966	262 490		333 895
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		6 499		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
colonie apprenante							
caf - fête du jeu	10 000		10 000				
Festival Andalou	2 000		2 000				
droit de la femme							
course ELA							
Rapp. Police Population							
Journée eco citoyenne	6 000		6 000				
HAKAP	2 500		2 500				
CARSAT - SENIOR	2 500		2 500				
Etat les marches exploratoires					10 000	10 000	
Sous-total	23 000		23 000		10 000	10 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	23 000		23 000		10 000	10 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	22 148	22 148		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 502	4 502		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	64 202	64 202		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 706	2 706		
Produits constatés d'avance	13 630	13 630		
Total :	107 188	107 188		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Fournisseurs.....

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes

	4 502
	48 370

Produits constatés d'avance :

13 630

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Participation des usagers	21 779	20 989	100,00	100,00
Total	21 779	20 989	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	2 294	2 528	0,44	0,49
Subventions d'exploitation	368 022	382 241	71,22	73,90
Concours publics	146 419	132 476	28,34	25,61
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	516 735	517 245	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
- Mise à disposition des locaux " le chateau"	8 208€
- Consommations énergétiques pour " le chateau"	9 809€
- Mise à disposition des locaux " les 4 saisons"	6 990€
- Les heures de bénévoles sont évaluées à 15.20€	
Alphabétisation	474 heures soit 7 204€
ACF	192 heures soit 2 918€
CLAS	168 heures soit 2 554€
Manifestations	10 heures soit 152€
CA (bureau)	77 heures soit 1 170€

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--	--

9 - AUTRES INFORMATIONS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées au trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 51 457 euros, il n'y a pas d'avantage en nature.

ASSA LA FENETRE
6 AV FRANCOIS MAURIAC
CENTRE SOCIAL

84000 AVIGNON

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205300 LOGICIELS	4 585		4 585	4 585
280530 AMORTISSEMENTS DES LOGICIEL		4 585	-4 585	-4 585
. Concessions, brevets, licences, marques	4 585	4 585		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 MATERIEL EDUCATIF	16 376		16 376	15 644
281500 AMORTISST MAT.EDUCATIF		11 762	-11 762	-9 645
. Installations tech., matériels, outillage	16 376	11 762	4 614	5 999
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVERS	14 185		14 185	9 637
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	49 901		49 901	28 401
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	19 775		19 775	19 775
218400 MOBILIER	28 641		28 641	28 641
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIV		4 702	-4 702	-2 827
281820 AMORT MAT DE TRANSPORT		28 803	-28 803	-26 401
281830 AMORT.MAT DE BUREAU ET IN		17 272	-17 272	-13 794
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER		28 641	-28 641	-28 641
. Autres	112 503	79 419	33 084	12 791
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Autres titres immobilisés				
274300 PRET AU PERSONNEL				300
Prêts				300
275000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VE	500		500	500
Autres	500		500	500
Total	133 964	95 766	38 198	19 590
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 COLLECTIVITES LOCALES	74 027		74 027	53 264
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	920		920	19 565
Créances usagers et comptes rattachés	74 947		74 947	72 829
Créances reçues par legs ou donations				
468700 DIVERS PDTS A RECEVO	1 075		1 075	4 920
Autres	1 075		1 075	4 920
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	9		9	2
512000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	10 037		10 037	21 385
512300 LIVRET SOCIETE GENERALE	357 795		357 795	336 841
512301 LIVRET A	77 397		77 397	76 346
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	10 544		10 544	1 051
Disponibilités	455 782		455 782	435 626
486000 CHARGES CONSTATEES AVCE	10 333		10 333	8 701
Charges constatées d'avance	10 333		10 333	8 701
Total	542 137		542 137	522 076
COMPTES DE REGULARISATION				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	676 101	95 766	580 335	541 667

	Net au 31/12/2023	Net au 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		
103400 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	99 600	99 600
. Fonds propres complémentaires	99 600	99 600
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106880 RESERVES DIVERSES	255 991	183 561
. Réserves pour projet de l'entité	255 991	183 561
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	24 753	72 430
Situation nette (sous-total)	380 343	355 591
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	57 800	57 800
131700 SUBV EQU ENTRE. ET ORG. PRIVES	7 903	7 903
139100 SUBVENTIONS D	-60 803	-57 413
Subventions d'investissement	4 900	8 290
Provisions réglementées		
Total	385 244	363 881
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES	10 000	23 000
Fonds dédiés	10 000	23 000
Total	10 000	23 000

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
153000 PROV POUR PENSIONS ET OBL SIMI	77 904	71 405
Provisions pour charges	77 904	71 405
Total	77 904	71 405
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
164000 EMPRUNT ÉTABLISSEMENTS CRÉDIT	22 072	
580000 VIREMENT DE FONDS	76	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 148	
Emprunts et dettes financières diverses		
408100 FOURNISSEURS A PAYER	4 502	6 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 502	6 300
Dettes des legs ou donations		
421000 RÉMUN.NETTES DUES AU PERSONNEL	-1	-45
421071 AMAZIAN SALIMA	-837	
427000 PERSONNEL OPPOSITIONS	-1 001	
431000 URSSAF	8 834	5 683
437100 AG2R	3 106	3 111
437500 MUTUELLE	548	512
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	88	45
437830 FORMAT.CONT.COTIS.DU	4 404	3 338
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	419	495
428200 CONGES PAYES	32 780	24 571
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	9 869	7 277
438600 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	5 721	5 721
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	271	481
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	1	1
Dettes fiscales et sociales	64 202	51 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 COLLECTIVITES LOCALES	2 706	
Autres dettes	2 706	
Instruments de trésorerie		

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
487000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE	13 630	25 888
Produits constatés d'avance	13 630	25 888
Total	107 188	83 381
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	520 335	541 667

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
756000 COTISATIONS	2 294	0,39	2 528	0,43	-234	-9,24
Cotisations	2 294	0,39	2 528	0,43	-234	-9,24
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
706100 PARTICIPAT*DES USAGERS	21 779	3,74	20 989	3,58	790	3,77
- ventes de prestations de services	21 779	3,74	20 989	3,58	790	3,77
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
733200 PRESTATIONS CAF	23 792	4,09	23 894	4,08	-102	-0,43
733201 PRESTATIONS CAF N-1	19	0,00			19	#####
733202 PRESTATIONS CAF ACF	24 655	4,24	19 509	3,33	5 146	26,38
733203 PRESTATIONS AGC	73 694	12,66	70 769	12,09	2 925	4,13
733210 PRESTATIONS CAF CLAS	18 010	3,09	13 663	2,33	4 348	31,82
733301 PRESTATIONS DEPART CLA	2 320	0,40	1 013	0,17	1 307	129,02
733401 MSA CLSH	2 728	0,47	2 728	0,47		
733403 MSA CLAS	1 200	0,21	900	0,15	300	33,31
741000 FONJEP	17 768	3,05	17 768	3,03		
741002 ETAT FDVA			1 350	0,23	-1 350	-100,00
741004 ETAT- COLO APPRENANTE	9 684	1,66	5 900	1,01	3 784	64,14
741100 ETAT CNASEA	19 498	3,35	26 322	4,50	-6 824	-25,93
741200 ETAT POLITIQUE DE LA VILL	42 000	7,22	32 000	5,47	10 000	31,25
741201 ETAT FIPD	2 000	0,34	2 000	0,34		
741202 ETAT CLAS	4 500	0,77	4 500	0,77		
741204 ETAT BOP 104 AT.LINGUISTI	8 000	1,37	8 000	1,37		
744000 SUBV.VILLE D'AVIGNON	164 378	28,24	174 936	29,88	-10 558	-6,04
744100 MAIRIE POLITIQUE DE LA VIL	8 000	1,37	7 000	1,20	1 000	14,29
745000 CAF OFFRE DE SERVICE	16 000	2,75	16 000	2,73		
745003 CAF REAP	4 000	0,69	4 000	0,68		
746000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	36 000	6,19	41 000	7,00	-5 000	-12,20
746001 SUBVENTION GD AVIGNON	10 000	1,72	10 000	1,71		
747000 SUBVENTION MSA	9 640	1,66	6 900	1,18	2 740	39,71
748100 APPELS INSERTION	14 555	2,50	19 565	3,34	-5 010	-25,61
748200 CARSAT SUD EST			5 000	0,85	-5 000	-100,00
748300 FONDATION GD DELTA	2 000	0,34			2 000	#####
- Concours publics et subv. d'exploit.	514 441	88,39	514 717	87,90	-276	-0,05
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
- Contributions financières						
791000 TRANSFERT DE CHARGES	17 119	2,94	4 905	0,84	12 214	249,01
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	17 119	2,94	4 905	0,84	12 214	249,01
789400 REPRISE FONDS DEDIES	23 000	3,95	40 100	6,85	-17 100	-42,64
Utilisations des fonds dédiés	23 000	3,95	40 100	6,85	-17 100	-42,64
757000 QUOTE PART SUBVENTION	3 390	0,58	2 305	0,39	1 085	47,05
Autres produits	3 390	0,58	2 305	0,39	1 085	47,05
Total	582 024	100,00	585 544	100,00	-3 520	-0,60
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
606110 EAU	613	0,11	483	0,08	130	27,00
606120 EDF	5 029	0,86	3 311	0,57	1 718	51,87
606140 CARBURANT	1 255	0,22	618	0,11	637	103,14
606300 FOURNITURES ENTRETIEN E	5 030	0,86	4 898	0,84	132	2,70
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	2 845	0,49	2 590	0,44	254	9,82
606600 FOURNITURES DE SECURIT	565	0,10			565	#####
606800 ALIMENTATION	763	0,13	964	0,16	-201	-20,89
606840 PHARMACIE	57	0,01	36	0,01	21	57,02
606850 FOURNITURES D'ACTIVITES	49 525	8,51	57 058	9,74	-7 533	-13,20
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 955	2,91	15 597	2,66	1 358	8,71
614000 CHARGES LOCATIVES	4 016	0,69	4 523	0,77	-507	-11,20
615000 TRAVAUX ENTRET.ET REPA	799	0,14	1 439	0,25	-640	-44,46
615520 ENTRETIEN MAT.TRANSPO	6 604	1,13	2 123	0,36	4 482	211,15
615600 MAINTENANCE SECURITE	1 402	0,24	1 370	0,23	31	2,28
615610 PHOTOCOPIEUR	4 731	0,81	4 219	0,72	512	12,13
616000 ASSURANCES	7 680	1,32	7 348	1,25	332	4,52
618000 DOCUMENTATION	420	0,07	425	0,07	-5	-1,22
622600 HONORAIRES	10 596	1,82	9 756	1,67	840	8,61
622610 HONORAIRES AUTRES	4 819	0,83	4 290	0,73	529	12,34
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 332	0,23	1 091	0,19	241	22,09
623800 DONS ET CADEAUX			100	0,02	-100	-100,00
625000 DEPLACTS MISSIONS RECEP	1 360	0,23	1 187	0,20	173	14,59
626100 FRAIS POSTAUX	97	0,02	46	0,01	51	111,92
626200 FRAIS DE TELECOM	2 487	0,43	2 253	0,38	235	10,41
627500 SERVICES BANCAIRES	1 031	0,18	671	0,11	359	53,57
628100 COTISATIONS	4 290	0,74	2 127	0,36	2 163	101,66
628200 FRAIS DE FORMATION	1 853	0,32	2 215	0,38	-361	-16,31
Autres achats et charges externes	136 154	23,39	130 738	22,33	5 416	4,14
Aides financières						
631100 TAXE S/LES SALAIRES	4 177	0,72	2 281	0,39	1 896	83,12
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	7 152	1,23	6 363	1,09	789	12,40
Impôts, taxes et versements assimilés	11 329	1,95	8 644	1,48	2 685	31,06
641100 SALAIRES BRUTS	296 675	50,97	267 964	45,76	28 710	10,71

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
641200 CONGES PAYES	8 208	1,41	-24	-0,00	8 232	#####
Salaires et traitements	304 883	52,38	267 941	45,76	36 942	13,79
645100 URSSAF	59 483	10,22	53 648	9,16	5 835	10,88
645200 COTIS. PRÉVOYANCE MUTU	3 875	0,67	3 397	0,58	478	14,07
645320 RETRAITE	13 871	2,38	12 763	2,18	1 108	8,68
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	2 591	0,45	-270	-0,05	2 861	#####
645700 PREVOYANCE	3 213	0,55	2 942	0,50	271	9,20
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 069	0,18	1 069	0,18		
Charges sociales	84 103	14,45	73 550	12,56	10 553	14,35
681120 DOT.AUX AMORTISSEMENTS	9 872	1,70	6 432	1,10	3 440	53,48
Dotations aux amortissements et	9 872	1,70	6 432	1,10	3 440	53,48
aux dépréciations						
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATION	6 499	1,12	3 678	0,63	2 821	76,70
Dotations aux provisions	6 499	1,12	3 678	0,63	2 821	76,70
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	10 000	1,72	23 000	3,93	-13 000	-56,52
Reports en fonds dédiés	10 000	1,72	23 000	3,93	-13 000	-56,52
Autres charges						
Total	562 840	96,70	513 983	87,78	48 858	9,51
Résultat d'exploitation	19 183	3,30	71 561	12,22	-52 378	-73,19
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
de l'actif immobilisé						
764000 PRODUITS FINANCIERS	11 497	1,98	1 205	0,21	10 293	854,34
Autres intérêts et produits assimilés	11 497	1,98	1 205	0,21	10 293	854,34
Reprises sur provisions, dépréciations						
et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	11 497	1,98	1 205	0,21	10 293	854,34
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux						
dépréciations et aux provisions						
661100 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS &	299	0,05			299	#####
Intérêts et charges assimilées	299	0,05			299	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
Total	299	0,05			299	#####
Résultat financier	11 199	1,92	1 205	0,21	9 994	829,56

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 382	5,22	72 766	12,43	-42 384	-58,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771800 AUTRES PROD EXCEP.GEST	4	0,00	3	0,00	1	21,24
772000 PRODUITS S/EX.ANTERIEUR	234	0,04	181	0,03	52	28,77
Sur opérations de gestion	237	0,04	184	0,03	53	28,64
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	237	0,04	184	0,03	53	28,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671800 CHARGES EXCEPTIONNELL	73	0,01	0	0,00	72	#####
672000 PERTES EX.ANTERIEURS	5 794	1,00	520	0,09	5 274	#####
Sur opérations de gestion	5 867	1,01	520	0,09	5 346	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	5 867	1,01	520	0,09	5 346	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 630	-0,97	-336	-0,06	-5 294	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	593 758		586 933		6 825	1,16
TOTAL DES CHARGES	569 006		514 503		54 503	10,59
EXCEDENT OU DEFICIT	24 753	4,25	72 430	12,37	-47 677	-65,83

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	25 007		15 198		9 809	64,54
Bénévolat	13 999		14 909		-910	-6,10
Total	39 006		30 107		8 899	29,56
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	25 007		15 198		9 809	64,54
Prestation en nature						
Personnel bénévole	13 999		14 909		-910	-6,10
Total	39 006		30 107		8 899	29,56