

DOUCE LUNE

Exercice clos le 31 décembre 2023

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



DOUCE LUNE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 5-7 rue Guynemer – 37000 TOURS

SIREN 524 015 831

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 – 3
Comptes annuels	4 à 21



DOUCE LUNE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 5-7 rue Guynemer – 37000 TOURS

SIREN 524 015 831

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de l'association DOUCE LUNE,

I - 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 DOUCE LUNE 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.

II - 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.

III - 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

V - RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT 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 le bureau.

VI - 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.

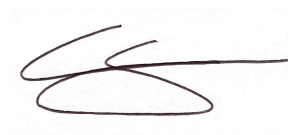
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



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 Tours, le 2 avril 2024



AURÉO
Commissaire aux comptes
Représentée par Charlotte CLARYS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 600	1 600		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	47 189	22 607	24 581	29 411
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 014	7 952	3 062	2 561
	Autres immobilisations corporelles	2 350	2 118	232	375
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		62 152	34 277	27 875	32 347
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 999		4 999	6 071
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	96 308		96 308	119 155
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	172 514		172 514	195 056
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	273 821		273 821	320 282
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		335 974	34 277	301 696	352 629
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

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		
	Autres		
	Report à nouveau	260 531	234 066
	Excédent ou déficit de l'exercice	(39 437)	26 464
	Total des fonds propres (situation nette)	221 094	260 531
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	15 599	17 865
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	15 599	17 865
	Total des fonds propres	236 693	278 395
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	8 251	5 840
	Total des provisions	8 251	5 840
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 419	16 721
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	45 331	49 552
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 090
	Autres dettes	2	31
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	56 752	68 394
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		301 696	352 629
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(39 436,65)	26 464,43
(1) Dont à moins d'un an		56 752	68 394
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	700	680
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	350 163	348 057
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	49 605	82 534
	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	7 400	13 165
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	98	34
Total des produits d'exploitation		407 966	444 470
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	10 867	11 220
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	61 390	59 062
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 087	5 514
	Salaires et traitements	295 157	278 419
	Charges sociales	67 842	59 861
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 419	6 639
	Dotation aux provisions	2 411	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	471	274
Total des charges d'exploitation		451 645	420 989
RESULTAT D'EXPLOITATION		(43 679)	23 482

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(43 679)	23 482
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 400	717
	Total des produits financiers	3 400	717
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		3 400	717
RESULTAT COURANT avant impôts		(40 279)	24 199
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 679 3 155	2 266
	Total des produits exceptionnels	7 834	2 266
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 991	
	Total des charges exceptionnelles	6 991	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		843	2 266
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		419 199	447 453
TOTAL DES CHARGES		458 636	420 989
EXCEDENT ou DEFICIT		(39 437)	26 464
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		10 253	8 669
TOTAL		10 253	8 669
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		10 253	8 669
TOTAL		10 253	8 669

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2018-06 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **301 696** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **419 199** euros et un total **charges** de **458 636** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-39 437** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de la nouvelle norme nationale pour le secteur non lucratif, la norme ANC 2018-06.

Informations générales

L'objet social de l'ASSOCIATION DOUCE LUNE est de gérer et d'assurer l'accueil de jeunes enfants de 10 semaines à 6 ans .

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements comprennent :

- Une subvention de 22 175€ accordée le 09/05/2017 pour la réalisation de la terrasse, amortie sur 15 ans, soit 12 352.25€ restant à amortir au 31/12/2023;
- 7 055€ ont été accordés en 2018 dont 2 049€ concernant le remplacement de stores, la subvention est amortie sur 10 ans, le reste à amortir s'élève à 939.03 € au 31/12/2023 ;

Une subvention de 389 € a été accordée en 2019 concernant des aménagements de la terrasse, elle fait l'objet d'un amortissement sur 10 ans, soit 207.91€ restant à amortir au 31/12/2023.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentés dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements retraite

Règles et Méthodes Comptables

Le montant des engagements contractés par l'entreprise à la clôture de son exercice comptable vis-à-vis de ses salariés, au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à 8 251 €.

Les hypothèses actuarielles relative à l'engagement de retraite ayant servies à ce calcul sont les suivantes:

- Le taux d'actualisation de 3.17%
- Le taux de progression des salaires de 1%
- L'âge de départ à la retraite fixé à 63 ans.

Le traitement comptable de ces indemnités est constaté sous forme de provision.

Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Concours publics et subventions

L'association a bénéficié des subventions et concours publics suivants sur l'exercice :

En date du 10 juillet 2023, la mairie de Tours a signé une convention avec l'association dans le cadre de sa gestion du multi accueil pour un montant de 27 000 euros. La subvention a été versée dans son intégralité sur 2023.

La CAF a indemnisé l'association à hauteur de 235 469.12 € sur l'exercice dans le cadre de la prestation de service unique (PSU), deux acomptes ont été versés avant le 31/12/2023 pour un total de 155 395.28 euros. L'association va également bénéficier du bonus mixité social pour 9 000 euros et du bonus handicap pour 3014.31 euros. Le montant de ces bonus sera versé avec le solde de la subvention PSU courant juin 2024.

L'association fait l'objet d'une convention d'objectifs et de financement avec la CAF pour trois ans de 2020 à 2023. Cette convention porte sur le dispositif de financement appelé « Bonus territoire CTG », il s'agit d'une aide complémentaire à la PSU versée aux structures soutenues financièrement par une collectivité.

Pour 2023 ce bonus territoire de 1 700 euros par place va être attribué soit un total de 51 000 euros. Deux acomptes de 17 850 euros ont été perçus sur 2023 soit un total provision 35 700 euros faite au 31-12-2023. le montant du solde de 15 300 sera perçu en 2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 600					1 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 600					1 600
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	45 200		1 989			47 189
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 056		1 958			11 014
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 350					2 350
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		56 606		3 947			60 552
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		58 206		3 947			62 152

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		A mortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 600			1 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 600			1 600
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	15 788	13 124	6 305	22 607
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 495	2 912	1 455	7 952
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 975	285	143	2 118
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 259	16 321	7 903	32 677
TOTAL		25 859	16 321	7 903	34 277

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	5 840	2 411		8 251
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 840	2 411		8 251
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> } incorporelles } corporelles } legs ou donations } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		5 840	2 411		8 251
Dont dotations et reprises <div> { - d'exploitation { - financières { - exceptionnelles </div>			2 411		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 999	4 999	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	188	188	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	96 121	96 121	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		101 307	101 307	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 419	11 419		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	21 095	21 095		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 073	24 073		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	163	163		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2	2		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		56 752	56 752		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	234 066	26 464			260 531
Excédent ou déficit de l'exercice	26 464	(26 464)		39 437	(39 437)
Situation nette	260 531			39 437	221 094
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	17 865		2 266	4 532	15 599
Provisions réglementées					
TOTAL	278 395		2 266	43 968	236 693

Les subventions d'investissements comprennent principalement :

Une subvention de la CAF de 22 175€ accordée en 2017 pour le financement de la terrasse, elle fait l'objet d'un amortissement sur 15 ans, soit une quote-part de subvention de 1 478.34€ reprise sur l'exercice ;

Une subvention de 12 363€ accordée par la CAF en 2018 au titre des travaux de mise aux normes de la structure à hauteur de 7 055€, la quote-part de subvention reprise au titre de l'exercice s'élève à 748.57€.

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/20	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/20
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/20	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/20	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des deu derniers exerci
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
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		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Loyer	10 253	8 669
Charges locatives		
Entretien général		
Bénévolat	10 253	8 669
Total	10 253	8 669

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Loyer	10 253	8 669
Charges locatives		
Entretien général		
Prestations	10 253	8 669
Personnel bénévole		
Total	10 253	8 669

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 050	3 019	00,0	00,0				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 050	3 019	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 050	3 019	100,00	100,00				

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		11	