

DANIEL LEGUEULLE

DIPLÔMÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

27, rue Taitbout - 75009 Paris

Tél : 01 43 80 49 77 - Fax : 01 43 80 41 91

E-Mail : daniel.legueulle@sfr.fr

**CENTRE SOCIOCULTUREL
LOUISE MICHEL**

19 rue Henri Poincaré
92600 ASNIERES-SUR-SEINE
N° Siret : 785 283 656 00029

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Vr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

CENTRE SOCIOCULTUREL LOUISE MICHEL

Siège Social : 19 rue Henri Poincaré
92600 ASNIERES-SUR-SEINE

A l'Assemblée Générale Ordinaire de l'association CENTRE SOCIOCULTUREL LOUISE MICHEL,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association :

✓ CENTRE SOCIOCULTUREL LOUISE MICHEL

relatif 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.



2. 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 « Responsabilité 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 le Code de déontologie de la profession de Commissaires aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, il s'agit :

- de l'enregistrement en « subventions d'exploitation » de la subvention de fonctionnement accordée par la Ville d'Asnières-sur-Seine le 31 mars 2023 pour un montant de 150 000 €.
- du rattachement aux produits de l'exercice 2023 des 6/10^{ème} des cotisations 2022 et des 4/10^{ème} des cotisations 2023, versées par les adhérents (les cotisations couvrent la période du 1^{er} septembre au 30 juin de l'année suivante, soit une période de dix mois). Les 6/10^{ème} des cotisations 2023 ainsi que les 7/11^{ème} des adhésions sont enregistrés, à la clôture de l'exercice, en produits constatés d'avance pour 17 310,31 €.
- L'annexe au bilan et au compte de résultat expose les règles et méthodes comptables. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Nous attirons particulièrement votre attention sur les événements évoqués page 16 de l'annexe ou il est stipulé que :
 - Suite aux émeutes de l'été 2023, le local qui accueillait nos activités (Le Cèdre) a été incendié, et nous avons dû suspendre notre activité de juillet à octobre 2023,
 - Nous avons ensuite emménagé dans un local partagé, attribué par la mairie d'Asnières, qui ne nous a pas permis de déployer la totalité de nos actions.

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.



4. 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 le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5. RESPONSABILITE 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 représentant 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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 de l'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 Paris, le 10 juin 2024

Daniel LEGUEULLE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 098	3 098		647
Autres immobilisations corporelles	47 811	39 402	8 409	6 881
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	294		294	
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	51 203	42 500	8 703	7 528
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 003		2 003	1 932
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 694		61 694	49 943
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	269 104		269 104	264 499
Charges constatées d'avance	181		181	
TOTAL III	332 983		332 983	316 374
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	384 185	42 500	341 685	323 902

Bilan Passif

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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	169 024	147 326
Excédent ou déficit de l'exercice	21 261	21 698
Situation nette	190 285	169 024
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	190 285	169 024
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	46 670	49 250
TOTAL III	46 670	49 250
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 748	19 615
TOTAL IV	17 748	19 615
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 124	13 902
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 749	33 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 110	38 663
TOTAL V	86 983	86 014
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	341 685	323 902

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	6 517	6 081
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	38 999	37 636
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	390 577	442 525
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	1 867	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	24	6 663
TOTAL I	437 984	492 905
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 188	8 735
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	113 039	119 155
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 869	10 335
Salaires et traitements	207 658	243 024
Charges sociales	74 365	78 597
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 905	4 600
Dotations aux provisions		2 797
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 436	3 939
TOTAL II	417 459	471 182
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 525	21 723
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 488	287
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 488	287
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 488	287
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	23 013	22 010

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	74	312
Sur opérations en capital	1 678	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 752	312
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 752	-312
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	440 472	493 192
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	419 211	471 494
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 261	21 698

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	93 624	93 624
Bénévolat	26 184	21 312
TOTAL	119 808	114 936
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	93 624	93 624
Personnel bénévole	26 184	21 312
TOTAL	119 808	114 936

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 341 685 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 21 261 €.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

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

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

Présentation de l'association

Association de la ville d'Asnières-sur-Seine (92) créée en 1955, le centre socioculturel Louise Michel est un espace d'animation globale aux champs d'intervention multiples :

- animations
- petite enfance et enfance,
- familles et seniors,
- loisirs créatifs et pratiques artistiques,
- accès aux droits,
- numérique et linguistique,
- soutien à la vie associative,
- animation culturelle du territoire.

Le centre est ouvert à tous quels que soient l'âge, la culture, l'origine sociale, la situation professionnelle, où chacun peut s'épanouir, être acteur et créateur.

Cette finalité anime le projet du centre socioculturel Louise Michel.

Imprégné de la participation des habitants, ce projet associatif est un outil collectif de réponse aux préoccupations des familles, des habitants et des acteurs locaux.

Faits caractéristiques

Suite aux émeutes de l'été 2023, le local qui accueillait nos activités (Le Cèdre) a été incendié, et nous avons dû suspendre notre activité de juillet à octobre 2023.

Nous avons ensuite emménagé dans un local partagé qui ne nous a pas permis de déployer la totalité de nos actions.

Ainsi, nous avons dû décaler sur 2024 la mise en œuvre des actions liées à :

- la subvention CNAV, d'un montant de 10 000 euros, qui finance des activités à destination des Seniors
- la subvention Contrat de Ville Etat, d'un montant de 4000 euros, qui finance le projet "Solos mais pas seules"
- la subvention Contrat de Ville Commune, d'un montant de 5000 euros, qui finance le projet "Solos mais pas seules"
- la subvention ASL Numérique, d'un montant de 4800 euros, qui finance des ateliers numériques à destination du public ASL
- une partie de la subvention Réussite Educative, pour un montant de 7000 euros (Arabe littéraire / 950 euros, Arts plastiques / 1500 euros, Théâtre / 1950 euros, Bébé Gym / 700 euros, Anglais / 1900 euros).

Les projets liés à ces subventions, ont redémarré en 2024, et se dérouleront tout au long de cette année.

Au total, les produits constatés d'avance au 31 décembre 2023 s'élèvent à 48.110 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;

- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention des Centres Sociaux, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un soixantième de mois par année de présence.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge. Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (Pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

Tranches d'âges %

De 20 à 30ans 10 %

De 30 à 40ans 40 %

De 40 à 50ans 60 %

De 50 à 55ans 80 %

De 55 et + 100 %

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 17.748 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1849 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire variant de 12,50 €/heure à 16,40 €/heure en fonction de la nature des prestations réalisées par les bénévoles, correspond à un montant de 26.184 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux, de matériels, de fluides ... pour un montant estimé à 93.624 €.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	230		
TOTAL	230		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 102		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	8 635		
- Générales, agencements et aménagements divers	7 482		
Matériel :			
- De transport	21 790		
- De bureau et informatique, mobilier	58 717		4 214
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	97 725		4 214
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			564
TOTAL			564
TOTAL GÉNÉRAL	97 955		4 778

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		230		
TOTAL		230		
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.		1 102		
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		5 537	3 098	
- Gales, agencements et aménagements divers		4 470	3 012	
Matériel :				
- De transport			21 790	
- De bureau et informatique, mobilier		39 923	23 009	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		51 031	50 909	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		270	294	
TOTAL		270	294	
TOTAL GÉNÉRAL		51 531	51 203	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	230		230	
TOTAL	230		230	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	1 102		1 102	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 988	647	5 537	3 098
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 749	733	4 470	3 012
Matériel de transport	21 790			21 790
Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 569	1 524	39 494	14 600
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	90 198	2 905	50 602	42 500
TOTAL GÉNÉRAL	90 428	2 905	50 832	42 500

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	19 615		1 867	17 748
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	19 615		1 867	17 748

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	19 615		1 867	17 748
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	294		294
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 003	2 003	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	55 764	55 764	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	3 360	3 360	
Débiteurs divers	2 570	2 570	
Charges constatées d'avance	181	181	
TOTAL	64 173	63 879	294

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 124	15 124		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	8 082	8 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 669	13 669		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 998	1 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	48 110	48 110		
TOTAL	86 983	86 983		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 191	4 500
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	11 492	12 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	17 683	17 376

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 840	2 140
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 840	2 140

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	48 110	38 663
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		48 110	38 663

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	181	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		181	

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		25 060				25 060
Subventions d'exploitation		52 079	162 000	150 938	500	365 517
Subventions d'investissement						
TOTAL		77 139	162 000	150 938	500	390 577

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subvention de fonctionnement	30 500					30 500	
FD - Projet réussite éducative	18 750		2 580			16 170	
TOTAL	49 250		2 580			46 670	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	49 250		2 580			46 670	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	147 326	21 698			169 024
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	21 698	-21 698	21 261		21 261
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	169 024		21 261		190 285
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	169 024		21 261		190 285

Commentaires : néant