
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

ASSOCIATION PRISME

ASSOCIATION

*Siège social :
7 Rue Saint-Joseph
59000 LILLE*

Valérie BLEUZÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
4 rue d'Isly BP 48 - 59006 LILLE Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION PRISME

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

A l'assemblée générale de l'Association PRISME,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association PRISME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En applications des dispositions des articles L.821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma 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.

LILLE, le 10 juin 2024



Valérie BLEUZÉ
Commissaire aux Comptes

Bilan et Compte de Résultat

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	2 904	2 904		562
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	11 291	8 074	3 217	2 640
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 250		8 250	8 100
	TOTAL (I)	22 445	10 978	11 467	11 302
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 560	300	90 260	148 811
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	213 996		213 996	95 896
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	889 513		889 513	417 865
	Charges constatées d'avance	1 285		1 285	1 388
	TOTAL (II)	1 195 353	300	1 195 053	663 960
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 217 797	11 278	1 206 519	675 262
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					8 100
(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	15 167	31 167
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	94 005	87 376
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	105 434	6 629
	Total des fonds propres (situation nette)	214 606	125 172
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	214 606	125 172
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	28 000	186 591
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	95 000	15 000
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	20 000	
	Total des fonds reportés et dédiés	143 000	201 591
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 112	108 337
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 179	6 082
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	172 453	112 618
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 029	38 403
	Produits constatés d'avance	555 140	83 059
	Total des dettes	848 913	348 499
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 206 519	675 262
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		105 434,14	6 628,91
(1) Dont à moins d'un an		788 547	300 883
(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	170	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	258 935	227 017
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	491 626	585 710
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		15 700
	Mécénats	50 000	7 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	170 000	45 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 584	920
	Utilisations des fonds dédiés	173 591	49 800
	Autres produits	8	175
Total des produits d'exploitation		1 148 914	931 322
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	171 915	127 197
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	38 527	24 806
	Salaires et traitements	517 455	415 276
	Charges sociales	192 016	142 878
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 815	6 751
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	115 000	201 591
	Autres charges	3 171	259
Total des charges d'exploitation		1 040 899	918 759
RESULTAT D'EXPLOITATION		108 015	12 563

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		108 015	12 563
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	2 163	221
	Total des produits financiers	2 163	221
CHARGES FINANCIÈRES	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	2 217	376
	Total des charges financières	2 217	376
RESULTAT FINANCIER		(54)	(155)
RESULTAT COURANT avant impôts		107 960	12 408
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	482	
	Total des produits exceptionnels	482	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 008	5 779
	Total des charges exceptionnelles	3 008	5 779
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 526)	(5 779)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 151 558	931 543
TOTAL DES CHARGES		1 046 124	924 915
EXCEDENT ou DEFICIT		105 434	6 629
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		12 000	
TOTAL		12 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		12 000	
TOTAL		12 000	

Annexe

L'association Prisme promeut le renforcement des compétences psychosociales via des accompagnements psychologiques innovants et des actions de formation/conseil à destination des professionnel-le-s de l'éducation, l'action sociale, la justice, la santé, et de l'insertion.

L'association a trois activités :

- Accompagnement des publics au travers de programmes de renforcement des compétences psychosociales ;
- Formation aux CPS à destination des professionnel-le-s ;
- Accompagnement et conseil à l'intégration des CPS dans les projets, les pratiques et les organisations.

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités mentionnées ci-dessus sont les ressources humaines.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 206 519** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 151 558** euros et un total **charges** de **1 046 124** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **105 434** 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.

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

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.

Site Internet : 3 ans.

Matériel de bureau et informatique : 3 ans.

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.

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 présentées 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 904					2 904
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 904					2 904
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 762		2 529			11 291
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 762		2 529			11 291
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	8 100		150			8 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 100		150			8 250
TOTAL		19 766		2 679			22 445

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 342	562		2 904
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 342	562		2 904
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 122	1 953		8 074
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 122	1 953		8 074	
TOTAL		8 463	2 515		10 978

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				
	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				
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	3 153	300	3 153	300
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 153	300	3 153	300
TOTAL GENERAL		3 153	300	3 153	300
Dont dotations et reprises <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>			300	3 153	
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	8 250		8 250
	Clients, usagers douteux ou litigieux	300	300	
	Autres créances clients, usagers	90 260	90 260	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 803	2 803	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	209 758	209 758	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 435	1 435	
	Charges constatées d'avance	1 285	1 285	
TOTAL DES CREANCES		314 090	305 840	8 250
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	80 112	19 745	60 367	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 179	13 179		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	34 327	34 327		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 744	90 744		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 381	47 381		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	28 029	28 029		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	555 140	555 140		
TOTAL DES DETTES		848 913	788 547	60 367	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 331			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	52 929	58 712	(5 782)	-9,85
Autres créances	512	621	(109)	17,5
TOTAL	53 441	59 333	(5 892)	-9,93

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	180	101	78 77,40	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 982	4 292	2 690 62,69	
Dettes fiscales et sociales	77 499	46 723	30 776 65,87	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	27 008	9 240	17 768 92,2	
TOTAL	111 670	60 356	51 313 85,02	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			555 140
SUBVENTION - ARS 2023/2024		395 000	
SUBVENTION - ARS AVENANT 4		15 000	
SUBVENTION - PREFET DU NORD		14 000	
SUBVENTION - PAS DE CALAIS		81 140	
AIDE PRIVEE - FONDATION M6		50 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			555 140

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	31 167			16 000	15 167
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	87 376	6 629			94 005
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	6 629	(6 629)	105 434		105 434
Situation nette	125 172		105 434	16 000	214 606
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	125 172		105 434	16 000	214 606

Variation des fonds dédiés

	Fonds dédiés au 31/12/2022	Reports	Utilisation	Fonds dédiés au 31/12/2023
Subvention d'exploitation				
CPAM Aisne 2022/2024	85 440		57 440	28 000
CPAM -Lille Douai	30 000		30 000	
Département du Nord	71 151		71 151	
Sous-total	186 591		158 591	28 000
Contributions financières				
Fondation Primonial	15 000		15 000	
Fondation de France		95 000		95 000
Sous total	15 000	95 000	15 000	95 000
Ressources liées à la générosité du public				
Fondation groupe M6		20 000		20 000
Sous-total		20 000		20 000
TOTAL	201 591	115 000	173 591	143 000

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montants	Taux
Cotisations	170	ns
Ventes prestations de service	258 935	22,54 %
Concours publics et sub. d'exploitation	491 626	42,79 %
Mécénats	50 000	4,35 %
Contributions financières	170 000	14,8 %
Reprises sur amort., dep., prov. et transferts de charges	4 584	0,4 %
Utilisations des fonds dédiés	173 591	15,11 %
Autres produits	8	ns
TOTAL	1 148 914	100%

Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
ARS	189 560	38,56 %
Préfecture du Nord	113 500	23,09 %
Département du Pas-de-Calais	67 660	13,76 %
MEL	65 000	13,22 %
Région Hauts-de-France	22 906	4,66 %
Ville de Lille	13 000	2,64 %
Ville d'Hellemmes	6 000	1,22 %
Ville de Tourcoing	5 000	1,02 %
Ville de Roubaix	4 000	0,81 %
Ville de Seclin	2 000	0,41 %
Ville de Lambersart	1 000	0,20 %
Ville de Loos	1 000	0,20 %
Ville de Wattrelos	1 000	0,20 %
TOTAL	491 626	100 %

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des mécénats

Nature des mécénats	Montants	Taux
Fondation M6	50 000	100 %
TOTAL	50 000	100 %

Ventilation des contributions financières

Nature des contributions financières	Montants	Taux
Fondation de France	130 000	76,47 %
Fonds de dotation Chant des Etoiles	30 000	17,65 %
Fondation Caritas France	10 000	5,88 %
TOTAL	170 000	100 %

Rémunération et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

En l'application de l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés en 2023 est nulle.

Contributions volontaires en nature

L'association Prisme a bénéficié d'une mission Conseil et appui à la stratégie RH menée par un consultant bénévole. Elle s'est étendue sur 12 jours. Le total de la mission peut être valorisée à 1 000 € par jour d'où une valorisation globale estimée à 12 000 euros.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe formation

Tableau I

Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)
	En K€

1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES
ET DES PARTICULIERS

Entreprises/Associations	65	64 %
Etat	13	13 %
Collectivités locales		
Etablissements publics		
Entreprises		
Via Fongecif		
Organismes de formation	24	24 %
Faf		
Particuliers		
SOUS-TOTAL I	102	100 %

2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS

Instances européennes		
Etat	71	64 %
Régions		
Autres collectivités territoriales	40	36 %
SOUS-TOTAL II	111	100 %

3 - AUTRES

Autres organismes de formation	2	11 %
Autres ressources	16	89 %
SOUS-TOTAL III	18	100 %
TOTAL DES RESSOURCES	231	100

Annexe formation

Tableau II

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS	
	N	
	En K€	En %
Diplômantes *(1)		
Perfectionnement		
professionnel et qualifiant (2)		
Insertion sociale		
Total	0	

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations