



Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos au 31 décembre 2023

ESPACE MAILISO

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
4 rue Sainte-Foy,
27190 Conches en Ouche
SIREN n° 323 222 034

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
clos le 31 décembre 2023**

Aux Membres de l'association,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles 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 qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus n'appellent pas de justification particulière. Elles 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, et nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 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 Vincennes, le 4 juillet 2024



ALLIANCE EXPERT AUDIT
représentée par David TAIEB
Commissaire aux Comptes

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 526.95	11 640.75	1 886.20	3 995.00
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	13 526.95	11 640.75	1 886.20	3 995.00
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	208 921.47	195 919.63	13 001.84	20 867.90
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE				
AUTRES	208 921.47	195 919.63	13 001.84	20 867.90
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	222 448.42	207 560.38	14 888.04	24 862.90
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	348 744.35	4 334.98	344 409.37	224 005.11
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 412.98	4 334.98	78.00	
AUTRES	344 331.37		344 331.37	224 005.11
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	238 583.60		238 583.60	269 192.59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	587 327.95	4 334.98	582 992.97	493 197.70
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	809 776.37	211 895.36	597 881.01	518 060.60

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	192 526.79	206 959.90
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 998.62	-14 433.11
TOTAL FONDS PROPRES (1)	188 528.17	192 526.79
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	11 582.05	11 582.05
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 742.79	8 331.69
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	15 324.84	19 913.74
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	203 853.01	212 440.53
PROVISIONS POUR RISQUES	40 000.00	5 000.00
PROVISIONS POUR CHARGES	158 938.54	147 980.64
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	198 938.54	152 980.64
FONDS DEDIES (4)	25 229.97	12 857.14
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 830.10	46 440.75
DETTE FISCALES ET SOCIALES	69 892.72	66 897.08
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	5 185.86	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 950.81	26 444.46
TOTAL DETTES (5)	169 859.49	139 782.29
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	597 881.01	518 060.60

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	380 754.85		348 618.76
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	31 220.24		22 874.58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	491 851.44		439 279.63
CHARGES SOCIALES	128 648.80		122 025.86
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		66 136.15	32 635.77
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	15 843.27		14 411.43
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS	4 334.98		4 417.84
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	45 957.90		13 806.50
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	2 295.07		993.71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		1 100 906.55	966 428.31
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSIION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	12 651.81		2 455.60
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		12 651.81	2 455.60
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	25 229.97		17 857.14
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)	4.08		
TOTAL DES CHARGES		1 138 792.41	986 741.05
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
TOTAL GENERAL		1 138 792.41	986 741.05

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	288 609.95		256 400.27
SOUS-TOTAL A		288 609.95	256 400.27
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	804 185.85		661 659.47
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	7 044.41		4 315.90
COLLECTES			
COTISATIONS	7 582.35		7 524.76
AUTRES PRODUITS	1 257.92		5 288.40
SOUS-TOTAL B		820 070.53	678 788.53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 108 680.48	935 188.80
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 437.45		969.83
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 437.45	969.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 229.82		26 881.49
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 588.90		4 144.44
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		11 818.72	31 025.93
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	12 857.14		5 123.38
TOTAL DES PRODUITS		1 134 793.79	972 307.94
SOLDE DEBITEUR = PERTE		3 998.62	14 433.11
TOTAL GENERAL		1 138 792.41	986 741.05

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
861	Mise à disposition gratuite de biens		870	Bénévolat	
861000	MISE A DISPOSITION DES LOCAUX ET DES F	20 000.00	870000	PERSONNEL BENEVOLE	45 537.70
TOTAL (861)		20 000.00	TOTAL (870)		45 537.70
864	Personnel bénévole		871	Prestations en nature	
864000	PERSONNEL BENEVOLE	45 537.70	871000	MISE A DISPOSITION DES LOCAUX ET PERSON	20 000.00
TOTAL (864)		45 537.70	TOTAL (871)		20 000.00
Total charges contributions volontaires		65 537.70	Total produits contributions volontaires		65 537.70

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 597 881.01. Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 108 680.48 Euros et dégageant un déficit de 3 998.62 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATIONDescription de l'objet social de l'entité :

L'Espace MAILISO est une association d'éducation populaire régie par la loi du 1^{er} juillet 1901. Son siège est 4 rue Sainte Foy à Conches en Ouche. Il pourra être transféré en tout autre lieu sur décision du conseil d'administration. Sa durée est illimitée.

L'Espace MAILISO agit envers l'ensemble de la population habitant sur le territoire de la Communauté de Communes du Pays de Conches. L'Association est porteuse de valeurs. Dans un esprit de convivialité, elle encourage l'expression de tous, favorise le développement de chacun, sensibilise à la tolérance et au respect de la différence, suscite l'entraide et incite à la co-construction de projets. Elle participe à préparer les enfants et les jeunes à devenir des citoyens actifs et responsables.

A cet effet, l'Espace MAILISO met à la disposition de la population, des services et actions à visée sociale, d'insertion et de formation. L'association favorise l'accès à la culture et propose des activités de loisirs : sportives, culturelles et artistiques. Pour remplir ses missions, elle s'appuie sur une équipe de professionnels permanents ou non.

L'association est ouverte à tous. L'association est laïque, c'est-à-dire respectueux des convictions personnelles. Elle s'interdit toute attache avec un parti politique ou une confession religieuse.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :Description des moyens mis en oeuvre :

Les produits annuels de l'association se composent :

- des montants des adhésions de ses membres ;
- des subventions publiques ;
- des subventions privées ;
- de la vente d'activités ;

Son siège social est fixé au 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES-EN-OUCHES.

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'association administre aujourd'hui 4 lieux :

- Centre de Loisirs du Fidelaire Place de la Mairie, 27190 LE FIDELAIRE
- Centre de Loisirs de Claville 27180 CLAVILLE
- Centre de Loisirs de Conches en Ouche, Rue Georges Clémenceau, 27190 CONCHES EN OUCHE
- L'Espace Public Numérique, Rue Georges Clémenceau, 27190 CONCHES EN OUCHE

L'association relève de la loi de 1901. L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent, clos le 31/12/2022, avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 597

881.01Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le

4 juillet 2024 par le Conseil d'Administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis le 1^{er} janvier 2023 la Caisse d'Allocations familiales a modifié les modalités de versement de la prestation de service des ALSH. Nous percevons comme chaque année la PSO des ALSH + le bonus territoire qui était versé les années passées aux collectivités.

Les subventions des collectivités sont donc proratisées.

Les subventions (ARS, Communauté de Communes, MSA, Région) sont en augmentation dans la mesure où nous avons mis en place de nouvelles actions (PSFP, développement du projet Mailiso en Farandole)

Avec pour certaines une augmentation de la masse salariale (Formation, Ecole de Musique et les ALSH).

Nous avons engagés en 2023 un travail sur la mise en place d'une gouvernance partagée qui sera effective en 2024.

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015

APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**METHODE GENERALE**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 sous réserves des dispositions particulières, notamment des principes énoncés dans le règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable associatif, modifié par le règlement ANC n°2020-08, désormais d'application obligatoire à compter du 1er janvier 2020.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement de l'actif immobilisé : Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions et droits : 1 à 3 ans
- Matériel animation : 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 5 à 10 ans

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 3 à 5 ans

Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature et conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée selon la méthode du premier entré – premier sorti.

Le cas échéant, les valeurs mobilières sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte du cours connu au dernier jour de l'exercice.

Dépréciations des Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte : - Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice. - Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées afin de tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

PERMANENCE DES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

	N-1	Augmentat°	Diminut°	N
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>			0	
LOGICIELS	13 527		0	13 527
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>			0	
AGENCEMENT INSTALLATION	19 956			19 956
MATERIEL DE TRANSPORT	49 323			49 323
MATERIEL INFORMATIQUE	80 567	3 336		83 903
MATERIEL DE BUREAU	26 224	2 229		28 453
MATERIEL D'ANIMATION	19 113			19 113
MATERIEL D'ENTRETIEN	2 475	300		2 775
MATERIEL D'ACTIVITE	5 396			5 396
	216 581	5 865		222 446
<u>AMORTISSEMENTS</u>				
LOGICIELS	9 532	2 109		11 641
AGENCEMENT INSTALLATION	17 592	1 842		19 434
MATERIEL DE TRANSPORT	49 323			49 323
MATERIEL INFORMATIQUE	71 679	8 751		80 430
MATERIEL DE BUREAU	19 255	1 209		20 464
MATERIEL D'ANIMATION	18 869			18 869
MATERIEL D'ACTIVITES	3 922	1 107		5 029
MATERIEL D'ENTRETIEN	1 545	825		2 370
	191 717	15 843		207 560

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des créances = 348 666 €

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Autres immobilisations financières			
Clients créances douteuses (416000)	4 335		
Autres créances clients	344 331		
Groupe et associés (455000)			
Débiteurs divers (467000)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	348 666		

Produits à recevoir par postes du bilan = 0 €

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés (418100) Autres créances (409800)	
TOTAL	0

Charges constatées d'avance = 0 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

NOTES SUR LE BILAN PASSIF*Tableau de variation des fonds associatifs*

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	11 582				11 582
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves/Fonds dotation générale	206 960	-14 433			192 527
Report à nouveau	0				
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 433	14 433		3 999	- 3 999
Situation nette					0
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement nettes	8 331			4 589	3 743
Provisions réglementées					0
TOTAL	212 440	0		8 588	203 853

Subventions d'investissement

Les subventions suivantes ont été accordées à l'association Espace Mailiso pour un renouvellement de notre parc informatique :

- subvention d'investissement de 4000 € versée en 2020 par la Région
- subvention d'investissement de 5000 € versée en 2022 par la Région
- subvention d'investissement de 5 100 € notifiée en 2021 et versée en 2022 par la CAF.

Subvention d'investissement

	N-1	Augmentat°	Diminution	N
Subv.d'investissement	14 100			14 100
Reprise/subv.d'investissement	5 769		4 589	10 358
Subvention d'investissement nette	8 331		4 589	3 742

Les reprises suivent les rythmes des amortissements correspondant aux investissements réalisés.

Provisions = 203 274 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
Provisions pour risques et charges	5 000	35 000		40 000
Provision pour risques emplois	147 981	10 958		158 939
Provision pour dépréciations	4 418	4 335	4 418	4 335
TOTAL	157 399	50 293	4 418	203 274

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

La provision pour risques et charges a pour objet de couvrir des dépenses de déménagement.

La provision pour risques emplois a pour objet de couvrir des licenciements. Elle est calculée en fonction de l'ancienneté des salariés correspondant à 0,5 mois par mois par année d'ancienneté avec un maximum de 6 mois pour les non cadres et 9 mois pour les cadres.

Etat des dettes = 164 670€

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	46 830	46 830		
Dettes fiscales & sociales	69 893	69 893		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	47 951	47 951		
TOTAL	164 674	164 674		

Produits constatés d'avance = 47 951€

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits liés à l'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Ventilation du chiffre d'affaires = 288 610 €***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant	Taux
Prestations de services	288 610	100 %
TOTAL	288 610	100 %

Ces prestations concernent principalement les participations des usagers aux activités proposées par le centre social.

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres informations relatives au compte de résultat

Les produits de l'association s'élèvent à 1 121 537 € et sont constitués par les éléments suivants :

- Participation des usagers	288 610
- subventions	804 186
- Reprises sur provisions et transfert de charges	7 044
- autres produits (adhésions, remboursements formations...)	8 840
Report des ressources non utilisées	12 857

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels	11 819
Charges exceptionnelles	12 652

Les produits exceptionnels concernent principalement :

- la quote-part de la subvention d'investissement virée au compte de résultat (4 581€)
- des ajustements de la CAF (4 861 €)
- de l'ARS (1 717 €)

Les charges exceptionnelles concernent principalement :

- les remboursements des adhérents des activités piscine suite à la fermeture de la piscine pour travaux. (8 102 €)
- L'ajustement de la subvention du conseiller numérique (3 709 €)

Charges et produits financiers

Il n'y a pas de charges financières.

Les produits financiers concernent les intérêts sur les placements (1 437€).

Transfert de charges

Le transfert de charges est composé essentiellement des remboursements de frais d'intervenants sur le temps libre de l'Ecole Victor Hugo (763 €)

Remboursement de la prévoyance suite à un arrêt de travail.(1 482 €)

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

AUTRES INFORMATIONS**Effectif**

L'Association compte un effectif ETP de 17 travaillant pour l'ensemble de l'association.
Les salariés partagent leurs temps de travail entre les 4 lieux..

Tableau des Effectifs

	TOTAL	Hommes	Femmes
Cadres	5	1	4
Techniciens supérieurs			
Employés	12	4	8
TOTAL	17	5	12

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariésVolontariat associatif

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité.

Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 560 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 560 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

Contributions volontaires et gratuité

L'association a fait appel à des bénévoles et a disposé de gratuité sur l'exercice.

INTERVENTIONS	NOMBRE D'HEURES
FORUM des associations	96
MESNILBEAUGENT	1480
COMMISSIONS environnement et seniors solidarité	805
<u>ACTIVITES</u>	
Badminton	280
Généalogie	175
CLAS	210
TOTAL	3046

3046H x 14,95 € = 45 537.70 €

L'association bénéficie de mise à disposition de locaux pour un montant de 20 000 €

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dons et legs

L'association n'a perçu aucun don sur l'exercice.

Dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération directe ou indirecte de l'association.

Filiales ou participations

L'association ne détient aucune participation au sein des sociétés.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 210 417 €

	Montant
Produits à recevoir sur autres créances	
Produits à recevoir (468700)	210 417
TOTAL	210 417

	Montant
Produits à recevoir sur V.M.P.	
Intérêts courus C.A.T. (508800)	0
TOTAL	0

Charges constatées d'avance = 0 €

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance (486000)	
TOTAL	

ASSOCIATION ESPACE MAILISO

Siège social : 4 rue Sainte Foy – 27190 CONCHES
Association Loi 1901

SIRET : 32322203400015
APE : 9499Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer = 56 623 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.factures non parvenues (408100)	22 883
TOTAL	22 883

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov pour congés payés (428200)	22 740
Personnel prime à payer (428300)	
Ch.soc. dette/congés à payer (438200)	10 233
Ch.soc. dette/primes à payer (438300)	
Subventions à reverser (448600)	767
TOTAL	33 740