



Audit – Bureau de Poitiers
6 Ter rue Albin Haller
Pôle République 2

86000 Poitiers

T : +33 (0)5 49 37 03 13

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE

11 Boulevard St Just
86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE

11 Boulevard St Just
86000 POITIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association « SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE », 

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE », 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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

Subventions

- Les modalités de suivi et de comptabilisation des subventions et notamment le bon rattachement des subventions à l'exercice d'attribution.
- Les modalités de comptabilisation des fonds dédiés présentés dans l'annexe des comptes.
- De la réalité des subventions par la demande de confirmation auprès des financeurs et par l'analyse des conventions de subventions.

Disponibilités

- De la réalité des disponibilités par la demande de confirmation auprès des établissements bancaires et par l'analyse des relevés bancaires.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 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 :

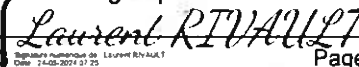
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Poitiers le 16 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Laurent RIVAULT

Signé par



BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 562.30	16 562.30		2 076.53
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	16 562.30	16 562.30		2 076.53
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	307 825.63	283 136.39	24 689.24	36 936.43
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	307 825.63	283 136.39	24 689.24	36 936.43
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	84.68		84.68	84.68
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15.00		15.00	15.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69.68		69.68	69.68
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	324 472.61	299 698.69	24 773.92	39 097.64
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	166 847.36	673.87	166 173.49	181 423.44
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 394.71	673.87	3 720.84	1 082.89
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	151 452.65		151 452.65	180 340.55
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	594 900.50		594 900.50	489 601.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 634.40		3 634.40	3 776.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	784 382.26	673.87	783 708.39	674 701.73
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 078 854.87	300 372.66	778 482.31	713 799.37

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	5 000.00	
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	417 101.07	304 087.87
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	51 359.67	82 707.97
SITUATION NETTE (1)	473 460.74	386 795.84
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	98 855.40	141 203.87
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	98 855.40	141 203.87
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	572 316.14	527 999.71
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEBIES		122.74
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEBIES (3)		122.74
PROVISIONS POUR RISQUES	20 000.00	
PROVISIONS POUR CHARGES	8 904.72	14 085.00
TOTAL PROVISIONS (4)	28 904.72	14 085.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	38 796.50	25 479.07
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	110 086.42	132 342.11
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	338.78	338.78
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28 039.75	13 431.96
TOTAL DETTES (5)	177 261.45	171 591.92
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	778 482.31	713 799.37

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 874.00		5 794.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	456 555.23		450 771.75
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		456 555.23	460 771.75
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	909 720.90		873 539.69
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			92.10
DONS MANUELS			92.10
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		909 720.90	873 631.79
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	80 583.38		27 034.25
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	122.74		4 525.18
AUTRES PRODUITS	12 294.29		12 008.66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 464 160.64	1 373 765.63
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	255 196.69		214 869.66
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	50 328.06		50 262.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	889 379.88		830 996.03
CHARGES SOCIALES	186 622.18		178 686.45
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15 359.63		21 770.60
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 000.00		143.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			122.74
AUTRES CHARGES	6 233.03		875.11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 423 119.47	1 297 726.79
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		41 031.07	76 039.84

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 199.42		385.68
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		3 199.42	385.68
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		3 199.42	385.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	87.00		1.01
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 043.24		6 963.23
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		7 130.24	6 964.24
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1.06		681.79
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		1.06	681.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		7 129.18	6 282.45

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 474 480.20	1 381 116.66
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 423 120.63	1 298 407.68
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		61 369.67	82 707.97
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	19 312.27		15 208.12
PRESTATION EN NATURE	363 837.07		367 975.31
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		383 149.34	383 183.43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	19 312.27		15 208.12
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	363 837.07		367 975.31
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		383 149.34	383 183.43

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0.00	870 Bénévolat	
860 Secours en nature		870000 Contributions volontaires	19 312 27
860000 Emplois des contrib.volontaire	19 312 27	TOTAL (870)	19 312 27
TOTAL (860)	19 312 27	871 Prestations en nature	
861 Mise à disposition gratuite de biens		871000 Prestation en nature	363 837 07
861000 Mise à Disposition Gratuite de Biens	363 837 07	TOTAL (861)	363 837 07
Total charges contributions volontaires	383 149 34	Total produits contributions volontaires	383 149 34

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association SEVE est une maison de quartier qui a pour but de renforcer le "vivre ensemble " sur le quartier de Saint Eloi à POITIERS. Elle a pour rôle de valoriser le quartier et de le rendre attractif en développant une animation appropriée.

Faits caractéristiques d'importance significative

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Permanence des méthodes comptables

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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 778 482,31 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de +51 359,67 euros. 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.

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe),
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Subvention d'équipement

Il n'y a pas eu de subventions d'investissement au titre de l'exercice.

Provisions pour risques et charges

L'engagement retraite a été provisionné dans les comptes pour un montant de 8 905 € au 31 décembre 2023.

Cet engagement a été évalué sur la base d'un calcul actuariel en fonction des hypothèses suivantes :

taux d'actualisation de 3,17 %

taux de croissance des salaires de 3 % constant

un départ à la retraite à 65 ans

un taux de rotation du personnel de 2 %

taux de charges sociales de 40% pour les non cadres et 45 % pour les cadres

selon la convention collective des centres socioculturels.

table de mortalité INSEE 2022

Rémunération des plus hauts cadres dirigeants

Conformément à la Loi 2006-586 du 23 mai 2006, la rémunération brute annuelle des plus hauts cadres dirigeants s'élève à 64 806,84 €.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais établissement, recherche et développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions brevets licences marques logiciels	16 562			16 562
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles	16 562	0	0	16 562
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol autrui				
- Installations générales, agencements aménag. const.				
- Installations techniques, matériel et outillage	25 786			25 786
- Installations générales, agencements aménag. divers	42 079			42 079
- Matériel de transport	75 628			75 628
- Matériel de bureau et informatique mobilier	128 682			128 682
- Matériel d'activité	34 612	1 038		35 650
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	306 788	1 038	0	307 826
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15		0	15
- Prêts et autres immobilisations financières	70			70
Immobilisations financières	85	0	0	85
ACTIF IMMOBILISE	323 435	1 038	0	324 472

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissement des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais établissement, recherche et développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions brevets licences marques logiciels	14 486	2 077		16 562
Immobilisations incorporelles	14 486	2 077	0	16 562
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol autrui				
- Installations générales, agencements aménag. const.				
- Installations techniques, matériel et outillage	14 331	2 762		17 093
- Installations générales, agencements aménag. divers	40 690	137		40 827
- Matériel de transport	66 644	5 140		71 784
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 971	4 150		123 122
- Matériel d'activité	29 215	1 096		30 311
Immobilisations corporelles	269 851	13 285	0	283 136
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
Amortissement des immobilisations	284 337	15 362	0	299 699

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 168224,24 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	3 721	3 721	
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	160 869	160 869	
Charges constatées d'avance	3 634	3 634	
Total	168 224	168 224	0

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	
Personnel - produits à recevoir	
Charges sociales - produit à recevoir	
Impôts et taxes - produits à recevoir	
CAF - produits à recevoir	141 842
Divers - produits à recevoir	9 611
Disponibilités - produits à recevoir	
Total	151 453

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Réserves pour projet de l'entité - congrès		5 000			5 000
Report à nouveau	304 088	77 708	35 305		417 101
Excédent ou déficit de l'exercice	82 708	-82 708	51 360		51 360
Situation nette	386 796	0	86 665	0	473 461
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement	141 204			42 348	98 855
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
TOTAL	528 000	0	86 665	42 348	572 318

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Subventions d'investissement

Tableau des subventions d'investissement

		Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :					
	Affectés à des biens renouvelables / CAF	68 406	0	0	68 406
	Affectés à des biens renouvelables / VILLE	140 677		19 829	120 848
TOTAL		209 083	0	19 829	189 254
Quotes-parts virées au résultat :					
	Affectés à des biens renouvelables / CAF	10 425	17 137	0	27 563
	Affectés à des biens renouvelables / VILLE	57 453	5 383	0	62 835
TOTAL		67 878	22 520	0	90 398
TOTAL				19 829	98 856

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Créances clients	17	656			673
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Perte de change					
Charges sur legs ou donations					
Pensions et obligations similaires	14 085			5 180	8 905
Restructurations					
Impôts					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges		20 000			20 000
TOTAL	14 102	20 656	0	5 180	29 578
Répartition des dotations et reprises :					
Exploitation	14 102	20 656	0	5 180	29 578
Financières					
Exceptionnelles					
Provision pour litige :					
provision pour litige salarié	20 000				
Provision pour charge :					
Provision pour clients douteux	673				
Provision pour Indemnité de fin de carrière	8905				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Fonds dédiés et reportés

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation	123	0	123	0	0	0	0
PREFECTURE DE LA VIENNE Projet Conseil Citoyen - égalité Femmes - Hommes						0	
PREFECTURE DE LA VIENNE Projet Conseil Citoyen - égalité Femmes - Hommes						0	
DEPARTEMENT Dispositif Guitoune						0	
VILLE DE POITIERS Equipeement triporteur Guitoune	123		123			0	
Contributions financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
	0					0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	0
	0					0	
TOTAL	123	0	123	0	0	0	0

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)				
Avances et acomptes reçus sur commande				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 797	38 797		
Dettes des legs et donations		0		
Dettes fiscales et sociales	110 086	110 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0		
Autres dettes (**)	339	339		
Produits constatés d'avance	28 039	28 039		
TOTAL	177 260	177 260	0	0

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

	Montant
Factures non parvenues	4 327
Personnel - congés à payer	51 928
Personnel - autres charges à payer	6 860
Charges s/provision congés à payer	11 321
Organismes sociaux à payer	37 480
Etat charges a payer	1 926
Autres charges à payer	570
Total	114 412

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 634		
Total	3 634	0	0

Produits constatés d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Produits constatées d'avance	28 040		
Total	28 040	0	0

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Notes sur le compte de résultat

Subventions

Ventilation des subventions

Nature du concours ou de la subvention	Région NA	Etat	Ville	MSA	CAF	Département	Autres	Montant global
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION								
CAF ALOE					36 211			36 211
CAF Prestations de services ALSH					49 576			49 576
CAF Prestations de services adolescents					15 476			15 476
CAF Prestations de services APS MICRO					22 034			22 034
CAF Prestations de services APS PABLO					35 856			35 856
CAF Prestations de services APS Mercredi					12 928			12 928
MSA Prestations de services ALSH extraordinaire								0
MSA Prestations de services adolescents								0
CAF inclusion handicap					40 452			40 452
CAF Bonus territoire					197 607			197 607
ETAT aide à l'emploi		6 274						6 274
ETAT FONJEP		7 107						7 107
DEPARTEMENT fonctionnement						5 000		5 000
VILLE fonctionnement			291 067					291 067
VILLE CLAS			6 800					6 800
VILLE Accueil de loisirs			162 182					162 182
VILLE actions			62 800					62 800
VILLE APS micro			70 814					70 814
VILLE APS pablo			86 550					86 550
CAF animation globale					73 694			73 694
CAF PS jeunes					2 167			2 167
CAF PS jeunes					32 177			32 177
CAF temps libre famille					6 000			6 000
CAF REAAP					3 000			3 000
CAF guitoune					0			0
CAF animation de rue					8 000			8 000
CAF CLAS					23 468			23 468
CAF PS animation collective famille					24 655			24 655
ACSE CGET		37 967						37 967
								0
	0	51 347	680 213	0	583 302	5 000	0	1 319 882

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges »

Notes sur le compte de résultat

Contributions volontaires en nature

	N	N-1
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature	363 837	367 975
Bénévolat	19 312	15 208
Total	383 149	383 183
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	363 837	367 975
Prestations		
Personnel bénévole	19 312	15 208
Total	383 149	383 183

Contributions volontaires

La mise à disposition des locaux, des fluides, du matériel et de l'intervention des services techniques de la ville de Poitiers dans l'entretien et la maintenance des locaux est évaluée à 275 469,83 €.

La mise à disposition du personnel technique et du personnel de cantine de la ville est évaluée à 88 367,24 €.

Les mises à disposition qui ont été évaluées figurent dans les comptes 86 et 87 « Mise à disposition gratuite de biens ».

Participation des bénévoles

En 2023, 825 heures de bénévolat gouvernance et 603 heures de bénévolat actions ont été recensées sur les diverses actions de la Maison de Quartier Saint Eloi Vivre Ensemble et valorisées pour un montant global de 19 312,27 €.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes