

Assoc LES CYGNES DE VIE

28 ROUTE DE VERNEUIL

33350 SAINT-PEY-DE-CASTETS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8790B

SIRET : 39534995400010

AGC GIRONDE SAINT EMILION
487 ROUTE DE SIMARD

Tél : 0557246060

33330 SAINT-EMILION

E-mail : stemilion@33.cerfrance.fr

SOMMAIRE



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | |
|---|----|
| Attestation | 5 |
| Attestation/Rapport | 5 |
| COMPTES ANNUELS | 7 |
| Bilan Actif | 8 |
| Bilan Passif | 9 |
| Compte de Résultat | 10 |
| DETAILS DES COMPTES | 13 |
| Bilan Actif détaillé | 14 |
| Bilan Passif détaillé | 16 |
| Compte de Résultat détaillé | 17 |
| ETATS DE GESTION | 21 |
| Solde Intermédiaire de Gestion | 22 |
| Solde Intermédiaire de Gestion détaillé | 23 |
| ANNEXE COMPTABLE | 27 |
| Annexe Asso Nouvelle Charte | 29 |
| Sommaire de l'annexe | 29 |
| Règles et méthodes comptables | 30 |
| Etat des immobilisations | 32 |
| Etat des amortissements | 33 |
| Actif circulant - Créances | 35 |
| Comptes régularisation Actif | 36 |
| Tab var. fonds propres | 37 |
| Etat des échéances des dettes | 38 |
| Cptes de régularisation Passif | 39 |
| Engagements | 40 |
| Honoraires commiss. aux cptes | 42 |
| Les effectifs | 43 |

ATTESTATION



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Madame La Présidente Corinne VENAYRE pour l'entité :

Assoc LES CYGNES DE VIE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|--------------|
| Total ressources | 824 968.13 € |
| Résultat net comptable | -41 761.28 € |
| Total du bilan | 170 889.14 € |

Fait à SAINT EMILION,

CORINNE PINTAULT,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 180.00 | 180.00 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 5 810.43 | 4 737.54 | 1 072.89 | 0.01 |
| Autres | 126 036.95 | 94 882.81 | 31 154.14 | 35 012.93 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 305.00 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 10 213.22 | | 10 213.22 | 11 654.02 |
| TOTAL (I) | 142 240.60 | 99 800.35 | 42 440.25 | 46 971.96 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | 300.00 | | 300.00 | 300.00 |
| Autres | 126 094.70 | | 126 094.70 | 155 255.40 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | 34 090.09 |
| Charges constatées d'avance | 2 054.19 | | 2 054.19 | 557.49 |
| TOTAL (II) | 128 448.89 | | 128 448.89 | 190 202.98 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 270 689.49 | 99 800.35 | 170 889.14 | 237 174.94 |

BILAN PASSIF



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 6 680.93 | 6 680.93 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 52 650.53 | 52 650.53 |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 54 635.07 | -5 367.33 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -41 761.28 | 60 002.40 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>72 205.25</i> | <i>113 966.53</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 3 359.39 | 3 745.28 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 75 564.64 | 117 711.81 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 930.29 | 8 447.11 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 575.46 | 18 658.05 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 66 818.75 | 85 189.07 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 7 168.90 |
| TOTAL (IV) | 95 324.50 | 119 463.13 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 170 889.14 | 237 174.94 |

COMPTE DE RÉSULTAT



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 1 315.00 | 1 160.00 | 155.00 | 13.36 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | |
| <i>Dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 790 796.54 | 829 885.33 | -39 088.79 | -4.71 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 441.80 | 976.09 | -534.29 | -54.74 |
| Mécénats | | 2 430.00 | -2 430.00 | -100.00 |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 2 535.50 | 3 274.80 | -739.30 | -22.58 |
| Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges | 29 851.34 | 28 566.99 | 1 284.35 | 4.50 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 27.95 | 40 675.59 | -40 647.64 | -99.93 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 824 968.13 | 906 968.80 | -82 000.67 | -9.04 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 401 689.79 | 352 186.01 | 49 503.78 | 14.06 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 124.84 | 7 809.16 | -684.32 | -8.76 |
| Salaires et traitements | 330 580.13 | 359 650.14 | -29 070.01 | -8.08 |
| Charges sociales | 84 229.23 | 76 942.91 | 7 286.32 | 9.47 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 11 898.21 | 12 365.81 | -467.60 | -3.78 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 28 444.85 | 37 249.69 | -8 804.84 | -23.64 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 863 967.05 | 846 203.72 | 17 763.33 | 2.10 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -38 998.92 | 60 765.08 | -99 764.00 | -164.18 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 7.17 | 2.52 | 4.65 | 184.52 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 7.17 | 2.52 | 4.65 | 184.52 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 106.92 | 758.82 | -651.90 | -85.91 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 106.92 | 758.82 | -651.90 | -85.91 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -99.75 | -756.30 | 656.55 | 86.81 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -39 098.67 | 60 008.78 | -99 107.45 | -165.15 |

COMPTE DE RÉSULTAT



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 385.89 | 113.62 | 272.27 | 239.63 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 385.89 | 113.62 | 272.27 | 239.63 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 503.50 | 120.00 | 383.50 | 319.58 |
| Sur opérations en capital | 2 545.00 | | 2 545.00 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 3 048.50 | 120.00 | 2 928.50 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -2 662.61 | -6.38 | -2 656.23 | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 825 361.19 | 907 084.94 | -81 723.75 | -9.01 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 867 122.47 | 847 082.54 | 20 039.93 | 2.37 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -41 761.28 | 60 002.40 | -101 763.68 | -169.60 |

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du | 01/01/23 au 31/12/23 | 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| 20500000 LOGICIELS | | 180.00 | 180.00 | | |
| 28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS | | -180.00 | -180.00 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | 1 072.89 | 0.01 | 1 072.88 | |
| 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL | | 3 997.43 | 4 433.64 | -442.21 | -9.97 |
| 21551000 OUTILLAGE JARDIN | | 1 819.00 | 1 819.00 | | |
| 28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL | | -2 918.54 | -4 433.63 | 1 515.09 | 34.17 |
| 28155100 AMORT. OUTILLAGE | | -1 819.00 | -1 819.00 | | |
| Autres | | 31 154.14 | 35 012.93 | -3 858.79 | -11.02 |
| 21810000 INSTALL GALES, AGENC, AMEN DIV | | 55 420.32 | 47 420.45 | 7 999.87 | 16.87 |
| 21811000 I.G.A.A.D/D/ LOCAUX L | | 5 828.20 | 5 828.20 | | |
| 21817000 TRAV. AGTS D/ LOCAUX L | | 821.00 | 821.00 | | |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | | 36 677.14 | 36 677.14 | | |
| 21830000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM | | 23 697.79 | 28 030.79 | -4 339.00 | -15.48 |
| 21840000 MOBILIER | | 2 848.50 | 2 848.50 | | |
| 21841000 MOBILIER | | 750.00 | 750.00 | | |
| 28181000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV | | -40 121.85 | -37 027.29 | -3 094.56 | -8.36 |
| 28181100 AMT IGAAD D/ LOCAUX L | | -6 649.22 | -6 649.22 | | |
| 28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT | | -21 935.32 | -14 599.89 | -7 335.43 | -50.24 |
| 28183000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM | | -22 577.92 | -25 488.25 | 2 910.33 | 11.42 |
| 28184000 AMORTSSEMENT MOBILIER | | -2 848.50 | -2 848.50 | | |
| 28184100 AMT MOBILIER | | -750.00 | -750.00 | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 305.00 | -305.00 | -100.00 |
| 27180000 AUTRES TITRES | | | 305.00 | -305.00 | -100.00 |
| Autres | | 10 213.22 | 11 654.02 | -1 440.80 | -12.36 |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES | | 9 527.20 | 10 968.00 | -1 440.80 | -13.14 |
| 27550000 CAUTIONNEMENTS | | 686.02 | 686.02 | | |
| TOTAL (I) | | 42 440.25 | 46 971.96 | -4 531.71 | -9.65 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Créances | | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | 300.00 | 300.00 | | |
| 46390000 AVANCES CONSENTIES U | | 300.00 | 300.00 | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 1 556.06 | 653.04 | 903.02 | 138.28 |
| 40910000 FRS AVANCES ACPTES / CDES | | 1 556.06 | 653.04 | 903.02 | 138.28 |
| Autres | | 124 538.64 | 154 602.36 | -30 063.72 | -19.45 |
| 40970000 FRS AUTRES AVOIRS | | 4 103.47 | 4 103.47 | | |
| 42100000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES | | 37.80 | 37.80 | | |
| 44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 55 353.95 | 43 977.44 | 11 376.51 | 25.87 |
| 46720000 REPRISE PAP DANS PAA | | 524.01 | 524.01 | | |
| 46750000 PEPINIERE | | 21 704.20 | 57 172.31 | -35 468.11 | -62.04 |
| 46760000 DETTES EX-USAGERS | | 2 300.00 | 2 300.00 | | |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | | 40 515.21 | 50 628.60 | -10 113.39 | -19.98 |
| Disponibilités | | | 34 090.09 | -34 090.09 | -100.00 |
| 51210000 COMPTES EN MONNAIE NATIONALE | | | 34 080.32 | -34 080.32 | -100.00 |
| 53000000 CAISSE PAVS | | | 9.77 | -9.77 | -100.00 |
| Charges constatées d'avance | | 2 054.19 | 557.49 | 1 496.70 | 268.47 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 2 054.19 | 557.49 | 1 496.70 | 268.47 |
| TOTAL (II) | | 128 448.89 | 190 202.98 | -61 754.09 | -32.47 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du | 01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette | 01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette | Variation N / N-1 | |
|---------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------|
| | | | | en valeur | en % |
| TOTAL GENERAL | (I + II + III + IV + V) | 170 889.14 | 237 174.94 | -66 285.80 | -27.95 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| PASSIF | Exercice du 01/01/23 au 31/12/23 | Exercice du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 6 680.93 | 6 680.93 | | |
| 10260000 SUB INVEST AFPEC BIENS RENOUV | 6 680.93 | 6 680.93 | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 52 650.53 | 52 650.53 | | |
| 10682000 RÉSERVES POUR INVEST. | 6 500.00 | 6 500.00 | | |
| 10685000 RESERVE DE TRESORERIE | 22 687.10 | 22 687.10 | | |
| 10685100 RESERVE TRESORERIE-2005 | 867.71 | 867.71 | | |
| 10686000 RESERVE DE COMPENSAT | 22 595.72 | 22 595.72 | | |
| Report à nouveau | 54 635.07 | -5 367.33 | 60 002.40 | |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CRED. | 92 034.79 | 32 032.39 | 60 002.40 | 187.32 |
| 11620000 DEPENSES POUR CONGES PAYES | -6 281.00 | -6 281.00 | | |
| 11980000 Deficits non recuper | -31 118.72 | -31 118.72 | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -41 761.28 | 60 002.40 | -101 763.68 | -169.60 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>72 205.25</i> | <i>113 966.53</i> | <i>-41 761.28</i> | <i>-36.64</i> |
| Subventions d'investissement | 3 359.39 | 3 745.28 | -385.89 | -10.30 |
| 13100000 SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL | 3 858.90 | 3 858.90 | | |
| 13910000 SUBV. EQUIPT INSCRIT RESULTAT | -499.51 | -113.62 | -385.89 | -339.63 |
| TOTAL (I) | 75 564.64 | 117 711.81 | -42 147.17 | -35.81 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit | 4 930.29 | 8 447.11 | -3 516.82 | -41.63 |
| 16410000 EMPRUNT MINIBUS | 3 394.79 | 8 440.40 | -5 045.61 | -59.78 |
| 16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS | 2.71 | 6.71 | -4.00 | -59.61 |
| 51210000 COMPTES EN MONNAIE NATIONALE | 1 532.79 | | 1 532.79 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 575.46 | 18 658.05 | 4 917.41 | 26.36 |
| 40100000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR | 3 333.60 | 3 437.60 | -104.00 | -3.03 |
| 401AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES | | 1 708.32 | -1 708.32 | -100.00 |
| 401CERFRAN CERFRANCE | 7 816.00 | 7 262.28 | 553.72 | 7.62 |
| 40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES | 12 425.86 | 6 249.85 | 6 176.01 | 98.82 |
| Dettes fiscales et sociales | 66 818.75 | 85 189.07 | -18 370.32 | -21.56 |
| 42100000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES | | 1 840.04 | -1 840.04 | -100.00 |
| 42110000 PRIME SECUR | | 16 989.00 | -16 989.00 | -100.00 |
| 42700000 Saisie Arrêt | 48.20 | | 48.20 | |
| 42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER | 32 437.49 | 28 523.00 | 3 914.49 | 13.72 |
| 43110000 URSSAF | 8 044.28 | 8 398.01 | -353.73 | -4.21 |
| 43731000 CAISSE RETR. PREV. SAL. | 3 774.74 | 3 862.91 | -88.17 | -2.28 |
| 43741000 MUTUELLE | 673.16 | 655.64 | 17.52 | 2.67 |
| 43751000 MUTEX (CHORUM) | 1 126.36 | 1 142.02 | -15.66 | -1.37 |
| 43820000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER | 10 626.27 | 9 379.00 | 1 247.27 | 13.30 |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER | 9 506.75 | 13 805.75 | -4 299.00 | -31.14 |
| 44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE | 581.50 | 593.70 | -12.20 | -2.05 |
| Produits constatés d'avance | | 7 168.90 | -7 168.90 | -100.00 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 7 168.90 | -7 168.90 | -100.00 |
| TOTAL (IV) | 95 324.50 | 119 463.13 | -24 138.63 | -20.21 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 170 889.14 | 237 174.94 | -66 285.80 | -27.95 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 1 315.00 | 1 160.00 | 155.00 | 13.36 |
| 75600000 COTISATIONS | 1 315.00 | 1 160.00 | 155.00 | 13.36 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | |
| Dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 790 796.54 | 829 885.33 | -39 088.79 | -4.71 |
| 73131000 PRIX JOURNEE AUTRE DEPART | 150 660.00 | 112 530.36 | 38 129.64 | 33.88 |
| 73132000 PRIX JOURNEES PUJ | 68 525.90 | 49 669.98 | 18 855.92 | 37.96 |
| 73133000 PRIX JOURNEE DG SOLIDARITE | 59 130.00 | 56 265.18 | 2 864.82 | 5.09 |
| 73134000 PRIME SECUR | | 16 989.00 | -16 989.00 | -100.00 |
| 73135000 PRIX DE JOURNEE DEPART 33 | 276 210.00 | | 276 210.00 | |
| 74020000 SUBV CAF CD CDC MSA FIPDR CALI | 236 270.64 | 250 987.73 | -14 717.09 | -5.86 |
| 74030000 PRIX DE JOURNEE DEPART 33 | | 343 443.08 | -343 443.08 | -100.00 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 441.80 | 976.09 | -534.29 | -54.74 |
| 75400000 RESS LIEES GENEROSITE PUBLIC | 441.80 | 976.09 | -534.29 | -54.74 |
| Mécénats | | 2 430.00 | -2 430.00 | -100.00 |
| 75420000 MECENATS | | 2 430.00 | -2 430.00 | -100.00 |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 2 535.50 | 3 274.80 | -739.30 | -22.58 |
| 75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES | 2 535.50 | 3 274.80 | -739.30 | -22.58 |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges | 29 851.34 | 28 566.99 | 1 284.35 | 4.50 |
| 79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION | 5 121.56 | 3 253.00 | 1 868.56 | 57.44 |
| 79100700 PARTICIPATION AUX INDEMNITES | 779.45 | 756.83 | 22.62 | 2.99 |
| 79110000 ASP | 1 056.67 | 880.00 | 176.67 | 20.08 |
| 79120000 ASP SUBV / PVSC | 16 313.33 | 19 843.33 | -3 530.00 | -17.79 |
| 79140000 ASP | 6 580.33 | 3 833.83 | 2 746.50 | 71.64 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 27.95 | 40 675.59 | -40 647.64 | -99.93 |
| 75710000 DEPARTEMENT CPLT COVID ACQUIS | | 37 348.40 | -37 348.40 | -100.00 |
| 75800000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 27.95 | 3 327.19 | -3 299.24 | -99.16 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 824 968.13 | 906 968.80 | -82 000.67 | -9.04 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 401 689.79 | 352 186.01 | 49 503.78 | 14.06 |
| 60400000 ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV | 18 073.00 | | 18 073.00 | |
| 60611100 EAU | 2 742.27 | 2 207.40 | 534.87 | 24.23 |
| 60612000 ELECTRICITE | 34 561.46 | 23 839.54 | 10 721.92 | 44.98 |
| 60613000 ACHAT CARBURANT | 6 431.00 | 5 638.20 | 792.80 | 14.06 |
| 60621000 PDT PHARM & USAGE ME | 1 033.24 | 947.01 | 86.23 | 9.11 |
| 60623000 ALIMENTATION | 36 859.88 | 37 548.67 | -688.79 | -1.83 |
| 60623300 BOISSONS | 642.89 | 588.39 | 54.50 | 9.26 |
| 60623500 DECO FLEURS | 928.14 | 184.85 | 743.29 | 402.10 |
| 60625200 HABILLEMENT | 2 391.92 | 863.86 | 1 528.06 | 176.89 |
| 60625300 AUTR FRAIS ENGAGES POUR JEUNES | 3 314.86 | 2 721.71 | 593.15 | 21.79 |
| 60626100 CARBURANT | 4 446.49 | 3 315.78 | 1 130.71 | 34.10 |
| 60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT | 8 978.60 | 4 908.36 | 4 070.24 | 82.92 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 2 360.87 | 2 346.89 | 13.98 | 0.60 |
| 60673500 FOURN. DECORATION ANIMATION | 3 978.51 | 9 963.92 | -5 985.41 | -60.07 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| 61122100 SEJOUR RUPTURE MAROC | 14 880.00 | 14 880.00 | | |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 31 584.00 | 30 936.00 | 648.00 | 2.09 |
| 61320100 LOCATIONS STUDIOS | 42 417.65 | 43 385.03 | -967.38 | -2.23 |
| 61320600 LOYER POLE ACCUEIL ACCOMP | 31 200.00 | 31 200.00 | | |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 1 535.37 | 1 604.40 | -69.03 | -4.30 |
| 61353000 LOC. MAT DE TRANSPORT | 14 638.93 | 10 008.00 | 4 630.93 | 46.27 |
| 61354000 LOCATION MAT. COMMUNICATION | 4 188.05 | 2 546.13 | 1 641.92 | 64.49 |
| 61356000 GRENKE COPIEUR | 4 977.69 | 3 734.26 | 1 243.43 | 33.30 |
| 61400000 CHARG LOCATIV ET DE COPROPR | 895.43 | 739.82 | 155.61 | 21.03 |
| 61520000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO | 18 708.09 | 15 257.86 | 3 450.23 | 22.61 |
| 61521000 ENTRET ET REPA ESPACE VERT | 4 384.80 | 5 694.60 | -1 309.80 | -23.00 |
| 61540000 JARDIN PARTAGE | 1 021.21 | 366.76 | 654.45 | 178.44 |
| 61552000 ENT. REPAR. MAT. TRANSPORT | 3 003.31 | 1 734.43 | 1 268.88 | 73.16 |
| 61560000 MAINTENANCE | 3 489.20 | 5 686.72 | -2 197.52 | -38.64 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE | 5 243.17 | 6 701.77 | -1 458.60 | -21.76 |
| 61630000 ASSURANCES TRANSPORT | 5 041.63 | 5 473.56 | -431.93 | -7.89 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 307.25 | 193.63 | 113.62 | 58.68 |
| 62141000 CONVENTION PEPINIERE | 15 600.00 | 15 600.00 | | |
| 62260000 HONORAIRES | 3 802.50 | | 3 802.50 | |
| 62262000 HONOR. EXPERT COMPTABLE | 14 400.00 | 14 845.20 | -445.20 | -3.00 |
| 62263000 HONOR. COMMISSAIRE AUX COMPTES | 6 000.00 | 5 124.96 | 875.04 | 17.07 |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | 102.96 | 186.56 | -83.60 | -44.81 |
| 62340000 CADEAUX | 6 836.14 | 6 079.75 | 756.39 | 12.44 |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | 1 231.79 | | 1 231.79 | |
| 62380000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT | 5 000.00 | 4 500.00 | 500.00 | 11.11 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 4 929.96 | 4 154.19 | 775.77 | 18.67 |
| 62511000 INDEMNITES KILOMETRIQUES | | 1 319.77 | -1 319.77 | -100.00 |
| 62560000 REPAS PART THERAP FORMAT° | 10 160.50 | 10 655.66 | -495.16 | -4.65 |
| 62573000 RECEPTIONS | 7 610.31 | 3 243.29 | 4 367.02 | 134.65 |
| 62630000 AFFRANCHISSEMENTS | 1 189.49 | 1 255.37 | -65.88 | -5.25 |
| 62650000 TELEPHONE | 1 203.90 | 845.04 | 358.86 | 42.47 |
| 62651000 TELEPHONE PORTABLE | 1 672.49 | 1 880.67 | -208.18 | -11.07 |
| 62652000 INTERNET | 2 604.10 | 2 351.07 | 253.03 | 10.76 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL. | 3 945.54 | 4 273.93 | -328.39 | -7.68 |
| 62810000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO) | 1 141.20 | 653.00 | 488.20 | 74.76 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 124.84 | 7 809.16 | -684.32 | -8.76 |
| 63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE | 3 153.14 | 4 667.14 | -1 514.00 | -32.44 |
| 63510000 IMPOTS DIRECTS (SAUF IS) | 572.10 | 579.76 | -7.66 | -1.32 |
| 63512000 TAXES FONCIERES TAXE HABITAT° | 2 910.00 | 2 072.50 | 837.50 | 40.41 |
| 63580000 AUTRES DROITS | 489.60 | 489.76 | -0.16 | -0.03 |
| Salaires et traitements | 330 580.13 | 359 650.14 | -29 070.01 | -8.08 |
| 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 284 121.86 | 299 151.19 | -15 029.33 | -5.02 |
| 64112000 SALAIRES PVSC VIA PAVS | 14 335.30 | 12 988.46 | 1 346.84 | 10.37 |
| 64117000 PRIME SEGUR | 6 792.90 | 16 989.00 | -10 196.10 | -60.02 |
| 64123000 CONGES PAYES COURUS | 3 914.35 | 2 268.97 | 1 645.38 | 72.52 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 3 309.23 | 1 200.00 | 2 109.23 | 175.77 |
| 64141000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE VS | 18 106.49 | 16 831.22 | 1 275.27 | 7.58 |
| 64143000 INDEMNITE RUPT CONV EXONEREE | | 10 221.30 | -10 221.30 | -100.00 |
| Charges sociales | 84 229.23 | 76 942.91 | 7 286.32 | 9.47 |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF | 64 708.50 | 61 050.35 | 3 658.15 | 5.99 |
| 64531000 COT. RETRAITE CPLT ET PRE. | 14 227.45 | 13 178.27 | 1 049.18 | 7.96 |
| 64541000 MUTUELLE | 2 260.30 | 1 601.39 | 658.91 | 41.15 |
| 64563000 CH. SOC. S/ CONGES PAYES | 1 247.38 | -315.10 | 1 562.48 | 495.87 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 1 785.60 | 1 428.00 | 357.60 | 25.04 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 11 898.21 | 12 365.81 | -467.60 | -3.78 |
| 68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 562.78 | 5 030.38 | -467.60 | -9.30 |
| 68162000 DOTATIONS BURO-BUS | 7 335.43 | 7 335.43 | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 28 444.85 | 37 249.69 | -8 804.84 | -23.64 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| <i>65800000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i> | 904.85 | 1 988.05 | -1 083.20 | -54.49 |
| <i>65820000 PECULE</i> | 15 530.00 | 16 430.00 | -900.00 | -5.48 |
| <i>65830000 PECULE JEUNES TRANSIT° SORTIE</i> | 12 010.00 | 4 340.00 | 7 670.00 | 176.73 |
| <i>65840000 FRAIS HOTEL DGINO</i> | | 14 491.64 | -14 491.64 | -100.00 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 863 967.05 | 846 203.72 | 17 763.33 | 2.10 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -38 998.92 | 60 765.08 | -99 764.00 | -164.18 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 7.17 | 2.52 | 4.65 | 184.52 |
| <i>76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i> | <i>7.17</i> | <i>2.52</i> | <i>4.65</i> | <i>184.52</i> |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 7.17 | 2.52 | 4.65 | 184.52 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 106.92 | 758.82 | -651.90 | -85.91 |
| <i>66110000 INTERETS DES EMPRUNTS/DETTES</i> | <i>63.47</i> | <i>118.78</i> | <i>-55.31</i> | <i>-46.57</i> |
| <i>66160000 INTERETS BANCAIRES</i> | <i>43.45</i> | <i>640.04</i> | <i>-596.59</i> | <i>-93.21</i> |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 106.92 | 758.82 | -651.90 | -85.91 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -99.75 | -756.30 | 656.55 | 86.81 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -39 098.67 | 60 008.78 | -99 107.45 | -165.15 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 385.89 | 113.62 | 272.27 | 239.63 |
| <i>77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i> | <i>385.89</i> | <i>113.62</i> | <i>272.27</i> | <i>239.63</i> |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 385.89 | 113.62 | 272.27 | 239.63 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 503.50 | 120.00 | 383.50 | 319.58 |
| <i>67120000 PENALITES AMEND FISC & PENALES</i> | <i>503.50</i> | <i>120.00</i> | <i>383.50</i> | <i>319.58</i> |
| Sur opérations en capital | 2 545.00 | | 2 545.00 | |
| <i>67560000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i> | <i>2 545.00</i> | | <i>2 545.00</i> | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 3 048.50 | 120.00 | 2 928.50 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -2 662.61 | -6.38 | -2 656.23 | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 825 361.19 | 907 084.94 | -81 723.75 | -9.01 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 867 122.47 | 847 082.54 | 20 039.93 | 2.37 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -41 761.28 | 60 002.40 | -101 763.68 | -169.60 |

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|--------|----------------------------|--------|-------------------|--------|
| | | | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES RESSOURCES | | 100.00 | | 100.00 | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| - Coût d'achat des biens vendus | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | | | | | | |
| + Cotisations | 1 315.00 | | 1 160.00 | | 155.00 | 13.36 |
| + Concours publics et subv. d'ex. | 790 796.54 | | 829 885.33 | | -39 088.79 | -4.71 |
| + Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt. | | | | | | |
| + Ress. liées à la génér. du public | 441.80 | | 3 406.09 | | -2 964.29 | -87.03 |
| - Approvisionnements | | | | | | |
| - Autres achats et charges externes | 401 689.79 | | 352 186.01 | | 49 503.78 | 14.06 |
| - Aides financières | | | | | | |
| VALEUR AJOUTÉE | 390 863.55 | | 482 265.41 | | -91 401.86 | -18.95 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 7 124.84 | | 7 809.16 | | -684.32 | -8.76 |
| - Charges de personnel | 414 809.36 | | 436 593.05 | | -21 783.69 | -4.99 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT. | -31 070.65 | | 37 863.20 | | -68 933.85 | -182.0 |
| + Autres produits | 32 414.79 | | 72 517.38 | | -40 102.59 | -55.30 |
| - Autres charges | 28 444.85 | | 37 249.69 | | -8 804.84 | -23.64 |
| + Produits exceptionnels | | | | | | |
| - Charges exceptionnelles | 503.50 | | 120.00 | | 383.50 | 319.58 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -27 604.21 | | 73 010.89 | | -100 615.10 | -137.8 |
| + Produits financiers | 7.17 | | 2.52 | | 4.65 | 184.52 |
| - Charges financières | 106.92 | | 758.82 | | -651.90 | -85.91 |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP | | | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | -99.75 | | -756.30 | | 656.55 | 86.81 |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| - Participation des salariés aux rés. | | | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -27 703.96 | | 72 254.59 | | -99 958.55 | -138.3 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | -2 545.00 | | | | -2 545.00 | |
| - Dot. aux amts, aux dépréc. et prov. | 11 898.21 | | 12 365.81 | | -467.60 | -3.78 |
| + Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch. | | | | | | |
| - Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| + Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| + Subventions d'équipem. virées au rés. | 385.89 | | 113.62 | | 272.27 | 239.63 |
| RÉSULTAT NET | -41 761.28 | | 60 002.40 | | -101 763.68 | -169.6 |

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % | Variation N / N-1 | |
|--------------------------------------|----------------------------|--------|----------------------------|--------|-------------------|---------|
| | | | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES RESSOURCES | | 100.00 | | 100.00 | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | | | | | | |
| + Cotisations | 1 315.00 | | 1 160.00 | | 155.00 | 13.36 |
| 75600000 COTISATIONS | 1 315.00 | | 1 160.00 | | 155.00 | 13.36 |
| + Concours publics et subv. d'ex. | 790 796.54 | | 829 885.33 | | -39 088.79 | -4.71 |
| 73131000 PRIX JOURNEE AUTRE DEPART | 150 660.00 | | 112 530.36 | | 38 129.64 | 33.88 |
| 73132000 PRIX JOURNEES PJJ | 68 525.90 | | 49 669.98 | | 18 855.92 | 37.96 |
| 73133000 PRIX JOURNEE DG SOLIDARIT | 59 130.00 | | 56 265.18 | | 2 864.82 | 5.09 |
| 73134000 PRIME SEGUR | | | 16 989.00 | | -16 989.00 | -100.00 |
| 73135000 PRIX DE JOURNEE DEPART 33 | 276 210.00 | | | | 276 210.00 | |
| 74020000 SUBV CAF CD CDC MSA FIPDR | 236 270.64 | | 250 987.73 | | -14 717.09 | -5.86 |
| 74030000 PRIX DE JOURNEE DEPART 33 | | | 343 443.08 | | -343 443.08 | -100.00 |
| + Ress. liées à la génér. du public | 441.80 | | 3 406.09 | | -2 964.29 | -87.03 |
| 75400000 RESS LIEES GENEROSITE PUB | 441.80 | | 976.09 | | -534.29 | -54.74 |
| 75420000 MECENATS | | | 2 430.00 | | -2 430.00 | -100.00 |
| - Autres achats et charges externes | 401 689.79 | | 352 186.01 | | 49 503.78 | 14.06 |
| 60400000 ACH D'ETUDES ET PREST DE S | 18 073.00 | | | | 18 073.00 | |
| 60611100 EAU | 2 742.27 | | 2 207.40 | | 534.87 | 24.23 |
| 60612000 ELECTRICITE | 34 561.46 | | 23 839.54 | | 10 721.92 | 44.98 |
| 60613000 ACHAT CARBURANT | 6 431.00 | | 5 638.20 | | 792.80 | 14.06 |
| 60621000 PDT PHARM & USAGE ME | 1 033.24 | | 947.01 | | 86.23 | 9.11 |
| 60623000 ALIMENTATION | 36 859.88 | | 37 548.67 | | -688.79 | -1.83 |
| 60623300 BOISSONS | 642.89 | | 588.39 | | 54.50 | 9.26 |
| 60623500 DECO FLEURS | 928.14 | | 184.85 | | 743.29 | 402.10 |
| 60625200 HABILLEMENT | 2 391.92 | | 863.86 | | 1 528.06 | 176.89 |
| 60625300 AUTR FRAIS ENGAGES POUR J | 3 314.86 | | 2 721.71 | | 593.15 | 21.79 |
| 60626100 CARBURANT | 4 446.49 | | 3 315.78 | | 1 130.71 | 34.10 |
| 60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPE | 8 978.60 | | 4 908.36 | | 4 070.24 | 82.92 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI | 2 360.87 | | 2 346.89 | | 13.98 | 0.60 |
| 60673500 FOURN. DECORATION ANIMAT | 3 978.51 | | 9 963.92 | | -5 985.41 | -60.07 |
| 61122100 SEJOUR RUPTURE MAROC | 14 880.00 | | 14 880.00 | | | |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 31 584.00 | | 30 936.00 | | 648.00 | 2.09 |
| 61320100 LOCATIONS STUDIOS | 42 417.65 | | 43 385.03 | | -967.38 | -2.23 |
| 61320600 LOYER POLE ACCUEIL ACCOM | 31 200.00 | | 31 200.00 | | | |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 1 535.37 | | 1 604.40 | | -69.03 | -4.30 |
| 61353000 LOC. MAT DE TRANSPORT | 14 638.93 | | 10 008.00 | | 4 630.93 | 46.27 |
| 61354000 LOCATION MAT. COMMUNICAT | 4 188.05 | | 2 546.13 | | 1 641.92 | 64.49 |
| 61356000 GRENKE COPIEUR | 4 977.69 | | 3 734.26 | | 1 243.43 | 33.30 |
| 61400000 CHARG LOCATIV ET DE COPR | 895.43 | | 739.82 | | 155.61 | 21.03 |
| 61520000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS I | 18 708.09 | | 15 257.86 | | 3 450.23 | 22.61 |
| 61521000 ENTRET ET REPA ESPACE VER | 4 384.80 | | 5 694.60 | | -1 309.80 | -23.00 |
| 61540000 JARDIN PARTAGE | 1 021.21 | | 366.76 | | 654.45 | 178.44 |
| 61552000 ENT. REPAR. MAT. TRANSPOR | 3 003.31 | | 1 734.43 | | 1 268.88 | 73.16 |
| 61560000 MAINTENANCE | 3 489.20 | | 5 686.72 | | -2 197.52 | -38.64 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE | 5 243.17 | | 6 701.77 | | -1 458.60 | -21.76 |
| 61630000 ASSURANCES TRANSPORT | 5 041.63 | | 5 473.56 | | -431.93 | -7.89 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 307.25 | | 193.63 | | 113.62 | 58.68 |
| 62141000 CONVENTION PEPINIERE | 15 600.00 | | 15 600.00 | | | |
| 62260000 HONORAIRES | 3 802.50 | | | | 3 802.50 | |
| 62262000 HONOR. EXPERT COMPTABLE | 14 400.00 | | 14 845.20 | | -445.20 | -3.00 |
| 62263000 HONOR. COMMISSAIRE AUX C | 6 000.00 | | 5 124.96 | | 875.04 | 17.07 |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | 102.96 | | 186.56 | | -83.60 | -44.81 |
| 62340000 CADEAUX | 6 836.14 | | 6 079.75 | | 756.39 | 12.44 |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | 1 231.79 | | | | 1 231.79 | |
| 62380000 DIVERS POURBOIRE DON COU | 5 000.00 | | 4 500.00 | | 500.00 | 11.11 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 4 929.96 | | 4 154.19 | | 775.77 | 18.67 |
| 62511000 INDEMNITES KILOMETRIQUES | | | 1 319.77 | | -1 319.77 | -100.00 |

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|------|----------------------------|------|--------------------|---------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| 62560000 REPAS PART THERAP FORMAT | 10 160.50 | | 10 655.66 | | -495.16 | -4.65 |
| 62573000 RECEPTIONS | 7 610.31 | | 3 243.29 | | 4 367.02 | 134.65 |
| 62630000 AFFRANCHISSEMENTS | 1 189.49 | | 1 255.37 | | -65.88 | -5.25 |
| 62650000 TELEPHONE | 1 203.90 | | 845.04 | | 358.86 | 42.47 |
| 62651000 TELEPHONE PORTABLE | 1 672.49 | | 1 880.67 | | -208.18 | -11.07 |
| 62652000 INTERNET | 2 604.10 | | 2 351.07 | | 253.03 | 10.76 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS | 3 945.54 | | 4 273.93 | | -328.39 | -7.68 |
| 62810000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE EC | 1 141.20 | | 653.00 | | 488.20 | 74.76 |
| VALEUR AJOUTÉE | 390 863.55 | | 482 265.41 | | -91 401.86 | -18.95 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 7 124.84 | | 7 809.16 | | -684.32 | -8.76 |
| 63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTIN | 3 153.14 | | 4 667.14 | | -1 514.00 | -32.44 |
| 63510000 IMPOTS DIRECTS (SAUF IS) | 572.10 | | 579.76 | | -7.66 | -1.32 |
| 63512000 TAXES FONCIERES TAXE HABI | 2 910.00 | | 2 072.50 | | 837.50 | 40.41 |
| 63580000 AUTRES DROITS | 489.60 | | 489.76 | | -0.16 | -0.03 |
| - Charges de personnel | 414 809.36 | | 436 593.05 | | -21 783.69 | -4.99 |
| 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 284 121.86 | | 299 151.19 | | -15 029.33 | -5.02 |
| 64112000 SALAIRES PVSC VIA PAVS | 14 335.30 | | 12 988.46 | | 1 346.84 | 10.37 |
| 64117000 PRIME SEGUR | 6 792.90 | | 16 989.00 | | -10 196.10 | -60.02 |
| 64123000 CONGES PAYES COURUS | 3 914.35 | | 2 268.97 | | 1 645.38 | 72.52 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 3 309.23 | | 1 200.00 | | 2 109.23 | 175.77 |
| 64141000 INDEMNITES SERVICE CIVIQ | 18 106.49 | | 16 831.22 | | 1 275.27 | 7.58 |
| 64143000 INDEMNITE RUPT CONV EXON | | | 10 221.30 | | -10 221.30 | -100.00 |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF | 64 708.50 | | 61 050.35 | | 3 658.15 | 5.99 |
| 64531000 COT. RETRAITE CPLT ET PRE. | 14 227.45 | | 13 178.27 | | 1 049.18 | 7.96 |
| 64541000 MUTUELLE | 2 260.30 | | 1 601.39 | | 658.91 | 41.15 |
| 64563000 CH. SOC. S/ CONGES PAYES | 1 247.38 | | -315.10 | | 1 562.48 | 495.87 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHAR | 1 785.60 | | 1 428.00 | | 357.60 | 25.04 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT. | -31 070.65 | | 37 863.20 | | -68 933.85 | -182.0 |
| + Autres produits | 32 414.79 | | 72 517.38 | | -40 102.59 | -55.30 |
| 75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERE | 2 535.50 | | 3 274.80 | | -739.30 | -22.58 |
| 75710000 DEPARTEMENT CPLT COVID A | | | 37 348.40 | | -37 348.40 | -100.00 |
| 75800000 PROD DIV DE GESTION COUR | 27.95 | | 3 327.19 | | -3 299.24 | -99.16 |
| 79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOIT | 5 121.56 | | 3 253.00 | | 1 868.56 | 57.44 |
| 79100700 PARTICIPATION AUX INDEMN | 779.45 | | 756.83 | | 22.62 | 2.99 |
| 79110000 ASP | 1 056.67 | | 880.00 | | 176.67 | 20.08 |
| 79120000 ASP SUBV / PVSC | 16 313.33 | | 19 843.33 | | -3 530.00 | -17.79 |
| 79140000 ASP | 6 580.33 | | 3 833.83 | | 2 746.50 | 71.64 |
| - Autres charges | 28 444.85 | | 37 249.69 | | -8 804.84 | -23.64 |
| 65800000 CHARG DIV. DE GEST COURA | 904.85 | | 1 988.05 | | -1 083.20 | -54.49 |
| 65820000 PECULE | 15 530.00 | | 16 430.00 | | -900.00 | -5.48 |
| 65830000 PECULE JEUNES TRANSIT° SO | 12 010.00 | | 4 340.00 | | 7 670.00 | 176.73 |
| 65840000 FRAIS HOTEL DGINO | | | 14 491.64 | | -14 491.64 | -100.00 |
| - Charges exceptionnelles | 503.50 | | 120.00 | | 383.50 | 319.58 |
| 67120000 PENALITES AMEND FISC & PE | 503.50 | | 120.00 | | 383.50 | 319.58 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -27 604.21 | | 73 010.89 | | -100 615.10 | -137.8 |
| + Produits financiers | 7.17 | | 2.52 | | 4.65 | 184.52 |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER | 7.17 | | 2.52 | | 4.65 | 184.52 |
| - Charges financières | 106.92 | | 758.82 | | -651.90 | -85.91 |
| 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS/DE | 63.47 | | 118.78 | | -55.31 | -46.57 |
| 66160000 INTERETS BANCAIRES | 43.45 | | 640.04 | | -596.59 | -93.21 |

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|------|----------------------------|------|-------------------|--------|
| | | | | | en valeur | en % |
| COÛT DE FINANCEMENT | -99.75 | | -756.30 | | 656.55 | 86.81 |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -27 703.96 | | 72 254.59 | | -99 958.55 | -138.3 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | -2 545.00 | | | | -2 545.00 | |
| 67560000 IMMOBILISATIONS FINANCIER | -2 545.00 | | | | -2 545.00 | |
| - Dot. aux amts, aux dépréc. et prov. | 11 898.21 | | 12 365.81 | | -467.60 | -3.78 |
| 68112000 IMMOBILISATIONS CORPOREL | 4 562.78 | | 5 030.38 | | -467.60 | -9.30 |
| 68162000 DOTATIONS BURO-BUS | 7 335.43 | | 7 335.43 | | | |
| + Subventions d'équipem. virées au rés. | 385.89 | | 113.62 | | 272.27 | 239.63 |
| 77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES | 385.89 | | 113.62 | | 272.27 | 239.63 |
| RÉSULTAT NET | -41 761.28 | | 60 002.40 | | -101 763.68 | -169.6 |

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Information | | |
|---|-------------|-------------------|----------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | NA |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | 0 | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | NA |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | NA |
| CRÉDIT BAIL | | | NA |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | NA |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | NA |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | 0 | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | 0 | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | NA |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | 0 | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | NA |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | NA |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | NA |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | 0 | | |
| LES ENGAGEMENTS | 0 | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | | | NA |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | 0 | | |
| LES EFFECTIFS | 0 | | |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | NA |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | | | NA |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 170 889.14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -41 761.28 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

modifié par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC 99-01 et le règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans |
| - Matériels de Bureau | 5 à 10 ans |
| - Matériels Informatiques | 3 ans |
| - Mobiliers | 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | | |
|---------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | 180 | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | 6 253 | | 1 112 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | 54 070 | | 8 000 | |
| | | Matériel de transport | | | 36 677 | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | 31 629 | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 128 629 | | 9 112 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 305 | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 11 654 | | 1 284 | | |
| TOTAL | | | | 11 959 | | 1 284 | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 140 768 | | 10 397 | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
| | | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | 180 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 1 555 | | 5 810 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | | 62 070 | |
| | | Matériel de transport | | | | | 36 677 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 4 339 | | 27 290 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 5 894 | | 131 847 | | |
| FINANCIERE: | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 305 | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | 2 725 | | 10 213 | | |
| TOTAL | | | | 3 030 | | 10 213 | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 8 924 | | 142 241 | | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 180 | | | 180 |
| TOTAL | | 180 | | | 180 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 6 253 | 40 | 1 555 | 4 738 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 43 677 | 3 095 | | 46 771 |
| | Matériel de transport | 14 600 | 7 335 | | 21 935 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 29 087 | 1 429 | 4 339 | 26 176 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 93 616 | 11 898 | 5 894 | 99 620 |
| TOTAL GENERAL | | 93 796 | 11 898 | 5 894 | 99 800 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 10 213 | | 10 213 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 38 | 38 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 55 354 | 55 354 | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 69 447 | 69 447 | | |
| Charges constatées d'avance | 2 054 | 2 054 | | |
| TOTAUX | | 137 106 | 126 893 | 10 213 |
| Renvois | (1) Montant des | | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | 300 | 300 | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 2 054 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 2 054 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 95 869 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 95 869 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 6 680.93 | | | | 6 680.93 |
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 52 650.53 | | | | 52 650.53 |
| Report à nouveau | -5 367.33 | | 60 002.40 | | 54 635.07 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 60 002.40 | | -41 761.28 | 60 002.40 | -41 761.28 |
| Subventions d'investissement | 3 745.28 | | | 385.89 | 3 359.39 |
| TOTAUX | 117 711.81 | | 18 241.12 | 60 388.29 | 75 564.64 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 4 930 | 4 930 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 23 575 | 23 575 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 32 486 | 32 486 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 33 752 | 33 752 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 582 | 582 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 95 325 | 95 325 | | |

| | | |
|---------|--|-------|
| Renvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 5 046 |
| | (2) Montant divers emprunts, dett/associés | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 426 |
| Dettes fiscales et sociales | 52 571 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 64 999 |

ENGAGEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 107 714.78 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|----------------------|-----------------|
| Taux de charge | 26.13 % |
| Taux d'actualisation | 3.17 % |
| Table de mortalité | INSEE 2013-2015 |
| Départ volontaire à | 64 ans |
| Taux de rotation | 15.63 % |

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|-----------|------------|------------|----------------|--------------------------|-----------|
| Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement | 14 | | | | | 14 |
| TOTAL (1) | 14 | | | | | 14 |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 14 | | | | | 14 |

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes en date du 31.12.2023 s'élève à 6 000€.

LES EFFECTIFS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS SALAIRES

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié : | | |
| Ingénieurs et cadres | 16.00 | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 16.00 | |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

LES CYGNES DE VIE

Siège social : 28 route de Verneuil
33350 SAINT-PEY-DE-CASTETS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Membres de l'Association LES CYGNES DE VIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES CYGNES DE VIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 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 le rapport de gestion 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 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.821-55 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.

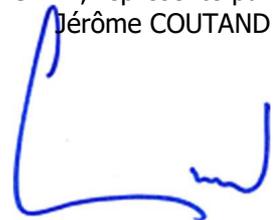
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Mérignac, le 12 avril 2024

Le Commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Jérôme COUTAND



BILAN ACTIF



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 180.00 | 180.00 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 5 810.43 | 4 737.54 | 1 072.89 | 0.01 |
| Autres | 126 036.95 | 94 882.81 | 31 154.14 | 35 012.93 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 305.00 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 10 213.22 | | 10 213.22 | 11 654.02 |
| TOTAL (I) | 142 240.60 | 99 800.35 | 42 440.25 | 46 971.96 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | 300.00 | | 300.00 | 300.00 |
| Autres | 126 094.70 | | 126 094.70 | 155 255.40 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | 34 090.09 |
| Charges constatées d'avance | 2 054.19 | | 2 054.19 | 557.49 |
| TOTAL (II) | 128 448.89 | | 128 448.89 | 190 202.98 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 270 689.49 | 99 800.35 | 170 889.14 | 237 174.94 |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 6 680.93 | 6 680.93 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 52 650.53 | 52 650.53 |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 54 635.07 | -5 367.33 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -41 761.28 | 60 002.40 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 72 205.25 | 113 966.53 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 3 359.39 | 3 745.28 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 75 564.64 | 117 711.81 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 930.29 | 8 447.11 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 575.46 | 18 658.05 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 66 818.75 | 85 189.07 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 7 168.90 |
| TOTAL (IV) | 95 324.50 | 119 463.13 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 170 889.14 | 237 174.94 |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 1 315.00 | 1 160.00 | 155.00 | 13.36 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | |
| <i>Dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 790 796.54 | 829 885.33 | -39 088.79 | -4.71 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 441.80 | 976.09 | -534.29 | -54.74 |
| Mécénats | | 2 430.00 | -2 430.00 | -100.00 |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 2 535.50 | 3 274.80 | -739.30 | -22.58 |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges | 29 851.34 | 28 566.99 | 1 284.35 | 4.50 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 27.95 | 40 675.59 | -40 647.64 | -99.93 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 824 968.13 | 906 968.80 | -82 000.67 | -9.04 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 401 689.79 | 352 186.01 | 49 503.78 | 14.06 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 124.84 | 7 809.16 | -684.32 | -8.76 |
| Salaires et traitements | 330 580.13 | 359 650.14 | -29 070.01 | -8.08 |
| Charges sociales | 84 229.23 | 76 942.91 | 7 286.32 | 9.47 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 11 898.21 | 12 365.81 | -467.60 | -3.78 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 28 444.85 | 37 249.69 | -8 804.84 | -23.64 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 863 967.05 | 846 203.72 | 17 763.33 | 2.10 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -38 998.92 | 60 765.08 | -99 764.00 | -164.18 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 7.17 | 2.52 | 4.65 | 184.52 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 7.17 | 2.52 | 4.65 | 184.52 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 106.92 | 758.82 | -651.90 | -85.91 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 106.92 | 758.82 | -651.90 | -85.91 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -99.75 | -756.30 | 656.55 | 86.81 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -39 098.67 | 60 008.78 | -99 107.45 | -165.15 |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT



160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 385.89 | 113.62 | 272.27 | 239.63 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 385.89 | 113.62 | 272.27 | 239.63 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 503.50 | 120.00 | 383.50 | 319.58 |
| Sur opérations en capital | 2 545.00 | | 2 545.00 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 3 048.50 | 120.00 | 2 928.50 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -2 662.61 | -6.38 | -2 656.23 | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 825 361.19 | 907 084.94 | -81 723.75 | -9.01 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 867 122.47 | 847 082.54 | 20 039.93 | 2.37 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -41 761.28 | 60 002.40 | -101 763.68 | -169.60 |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 170 889.14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -41 761.28 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

modifié par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC 99-01 et le règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans |
| - Matériels de Bureau | 5 à 10 ans |
| - Matériels Informatiques | 3 ans |
| - Mobiliers | 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | | |
|--------------------------------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 180 | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 6 253 | | 1 112 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 54 070 | | 8 000 | |
| | | Matériel de transport | | 36 677 | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 31 629 | | | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | 128 629 | | 9 112 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 305 | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 11 654 | | 1 284 | | |
| TOTAL | | | 11 959 | | 1 284 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 140 768 | | 10 397 | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
| | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 180 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | 1 555 | | 5 810 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | 62 070 | |
| | | Matériel de transport | | | | 36 677 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | 4 339 | | 27 290 | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | 5 894 | | 131 847 | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 305 | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | 2 725 | | 10 213 | |
| TOTAL | | | 3 030 | | 10 213 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 8 924 | | 142 241 | | |

**DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 180 | | | 180 |
| TOTAL | | 180 | | | 180 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 6 253 | 40 | 1 555 | 4 738 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 43 677 | 3 095 | | 46 771 |
| | Matériel de transport | 14 600 | 7 335 | | 21 935 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 29 087 | 1 429 | 4 339 | 26 176 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 93 616 | 11 898 | 5 894 | 99 620 |
| TOTAL GENERAL | | 93 796 | 11 898 | 5 894 | 99 800 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |

DOCUMENT VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 10 213 | | 10 213 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 38 | 38 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfiques | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| Divers | 55 354 | 55 354 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 69 447 | 69 447 | | |
| Charges constatées d'avance | 2 054 | 2 054 | | |
| TOTAUX | | 137 106 | 126 893 | 10 213 |
| Renvois | (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | (2) des - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | (2) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | | |
| (3) Créances reçues par legs ou donations | 300 | 300 | | |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 2 054 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 2 054 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 95 869 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 95 869 |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 6 680.93 | | | | 6 680.93 |
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 52 650.53 | | | | 52 650.53 |
| Report à nouveau | -5 367.33 | | 60 002.40 | | 54 635.07 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 60 002.40 | | -41 761.28 | 60 002.40 | -41 761.28 |
| Subventions d'investissement | 3 745.28 | | | 385.89 | 3 359.39 |
| TOTAUX | 117 711.81 | | 18 241.12 | 60 388.29 | 75 564.64 |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 4 930 | 4 930 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 23 575 | 23 575 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 32 486 | 32 486 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 33 752 | 33 752 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 582 | 582 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 95 325 | 95 325 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

5 046

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

| | |
|--|--------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 426 |
| Dettes fiscales et sociales | 52 571 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |

TOTAL DES CHARGES À PAYER

64 999

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 107 714.78 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|----------------------|-----------------|
| Taux de charge | 26.13 % |
| Taux d'actualisation | 3.17 % |
| Table de mortalité | INSEE 2013-2015 |
| Départ volontaire à | 64 ans |
| Taux de rotation | 15.63 % |

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|-----------|------------|------------|----------------|--------------------------|-----------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | 14 | | | | | 14 |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| TOTAL (1) | 14 | | | | | 14 |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 14 | | | | | 14 |

ENGAGEMENTS REÇUS

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautions, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes en date du 31.12.2023 s'élève à 6 000€.

**DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

LES EFFECTIFS

160012 - Assoc LES CYGNES DE VIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS SALAIRES

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| Personnel salarié : | 16.00 | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 16.00 | |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

LES CYGNES DE VIE

Siège social : 28 route de Verneuil
33350 SAINT-PEY-DE-CASTETS

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2023

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application des articles R. 612-7 du code de commerce et R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée aux articles L. 612-5 du code de commerce et L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

• Convention "Bail de location d'un appartement à Libourne" :

Nature et objet :

Un bail de location a été établi entre l'association Les Cygnes de Vie et la fondation JEM. Ce bail prévoit le versement d'un loyer mensuel de 500 euros par l'association Les Cygnes de Vie en contrepartie de l'occupation de l'appartement n°4 situés au 3 rue Grelot à Libourne pour l'accueil de jeunes pris en charge par l'association Les Cygnes de Vie dans le cadre du Pôle Accueil Accompagnement.

Modalités et conséquences financières :

Conformément aux dispositions de ce bail et du fait d'une occupation des locaux à partir du 24 novembre 2023, l'association Les Cygnes de Vie a inscrit une charge d'un montant de 625 euros dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Personne concernée :

Monsieur Jacques QUEINNEC, en qualité de directeur de l'association Les Cygnes de Vie et de président de la fondation JEM.

Conventions déjà approuvées par l'organe délibérant

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions mentionnées à l'article L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

• Convention "Prêt de trésorerie à l'entreprise des Pépinières viticoles Jacques QUEINNEC" :

Nature et objet :

Des jeunes accueillis au Lieu de Vie et d'Accueil, ainsi que des jeunes participant à l'Action Partage, et des Volontaires en Service Civique, peuvent intervenir sur l'Atelier Pépinière tout au long de l'année sous la responsabilité du directeur de l'association et avec l'appui du responsable des travaux de la pépinière Viticole. En 2023, l'association Les Cygnes de Vie a soutenu financièrement les Pépinières Viticoles Jacques QUEINNEC.

Modalités et conséquences financières :

L'association Les Cygnes de Vie dispose d'une créance sur l'entreprise Pépinières Viticoles Jacques QUEINNEC qui s'élève à 21 704,20 euros au 31 décembre 2023.

Personne concernée :

Monsieur Jacques QUEINNEC en qualité de directeur de l'association Les Cygnes de Vie et de président de l'entreprise de Pépinières Viticoles Jacques QUEINNEC.

• Convention "Mise à disposition des jeunes accueillis par l'association sur les Pépinières Jacques QUEINNEC et mise à disposition d'un véhicule utilitaire" :

Nature et objet :

Une convention triennale a été établie jusqu'au 31 décembre 2023, entre l'association Les Cygnes de Vie et les Pépinières Jacques QUEINNEC. Cette convention prévoit que des jeunes accueillis au Lieu de Vie et d'Accueil, ainsi que des jeunes participant à l'Action Partage et des Volontaires en Service Civique, peuvent intervenir sur l'Atelier Pépinière tout au long de l'année. Les Pépinières Viticoles Jacques QUEINNEC peuvent également mettre à disposition de l'association Les Cygnes de Vie un véhicule utilitaire.

Modalités et conséquences financières :

Conformément aux dispositions de cette convention, l'association Les Cygnes de Vie a inscrit une charge d'un montant de 15 600 euros dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Personne concernée :

Monsieur Jacques QUEINNEC en qualité de directeur de l'association Les Cygnes de Vie et de président de l'entreprise de Pépinières Viticoles Jacques QUEINNEC.

● **Convention "Bail de location d'une maison d'habitation à Saint Pey de Castets" :**

Nature et objet :

Un bail de location a été établi entre l'association Les Cygnes de Vie et Madame et Monsieur QUEINNEC. Ce bail, qui a été établi jusqu'au 31 décembre 2023, prévoit le versement d'un loyer mensuel de 2 600 € par l'association Les Cygnes de Vie en contrepartie de l'occupation d'une maison d'habitation de 450 m² située au 28 route de Verneuil à Saint Pey de Castets à vocation de structure d'accueil et de siège social de l'association.

Modalités et conséquences financières :

Conformément aux dispositions de ce bail, l'association Les Cygnes de Vie a inscrit une charge d'un montant de 31 200 euros dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Personne concernée :

- Jacques QUEINNEC, en qualité de directeur de l'association Les Cygnes de Vie ;
- Madame Martine QUEINNEC, en qualité d'éducatrice chargée de la Santé au sein de l'association Les Cygnes de Vie.

● **Convention "Rémunération du directeur" :**

Modalités et conséquences financières :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, Monsieur Jacques QUEINNEC a perçu une rémunération brute de 40 320,57 euros au titre de ses fonctions.

Personne concernée :

Monsieur Jacques QUEINNEC en qualité de directeur de l'association Les Cygnes de Vie.

● **Convention "Rémunération des membres de la famille du directeur " :**

Modalités et conséquences financières :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, Madame Martine QUEINNEC a perçu une rémunération brute de 18 490,40 euros et Madame Elodie QUEINNEC a perçu une rémunération brute de 28 670,59 euros au titre de leurs fonctions.

Personne concernée :

- Madame Martine QUEINNEC, en qualité d'éducatrice chargée de la Santé au sein de l'association Les Cygnes de Vie et de membre de la famille de Monsieur Jacques QUEINNEC ;
- Madame Elodie QUEINNEC, en qualité de directrice adjointe de l'association Les Cygnes de Vie et de membre de la famille de Monsieur Jacques QUEINNEC.

Fait à Mérignac, le 12 avril 2024

Le Commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Jérôme COUTAND