

# **HMT Audit & Associés**

1, Boulevard de Magenta  
F-75010 PARIS

Tél. 33 (0) 1.42.39.17.90

E. : [hmt@dsaf.com](mailto:hmt@dsaf.com)  
[www.dsaf.com](http://www.dsaf.com)

SIRET 434 251 492 000 14  
NAF : 6920Z

Numéro TVA Intracommunautaire  
FR 62 434 251 492

Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Paris

## **ASSOCIATION PARRAINS PAR MILLE**

### **ASSOCIATION LOI DE 1901**

Siège social : 102 C rue Amelot  
75 011 PARIS

**o0o**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**o0o**

## **ASSOCIATION PARRAINS PAR MILLE**

ASSOCIATION LOI DE 1901  
Siège social : 102 C rue Amelot  
75011 PARIS

o0o

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

o0o

A l'assemblée générale de l'association PARRAINS PAR MILLE,

#### **Opinion**

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

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

#### **Fondement de l'Opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

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

##### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels intitulée « Contributions *volontaires en nature* » concernant l'évaluation du bénévolat comptabilisée pour un montant de 930 572 euros au 31 décembre 2023.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 de la Présidente Administrateur Unique et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

**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 la société 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 la Présidente Administrateur Unique.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Paris, le 4 juin 2024*

**HMT AUDIT ET ASSOCIES**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



HUBERT M TUBIANA  
Associé

**Parrains par Mille**

102 C rue Amelot  
75011 Paris

---

**Comptes Annuels**

Arrêtés au 31 décembre 2023  
Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

# ***BILAN***

## Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>177 752</b>	<b>93 547</b>	<b>84 205</b>	<b>107 805</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires	177 752	93 547	84 205	104 775
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				3 030
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>153 549</b>	<b>97 064</b>	<b>56 485</b>	<b>64 263</b>
Terrains				
Constructions	17 372	16 623	749	1 055
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	136 177	80 441	55 736	63 208
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>30 026</b>		<b>30 026</b>	<b>26 988</b>
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres Immobilisations financières	29 981		29 981	26 943
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>361 327</b>	<b>190 611</b>	<b>170 716</b>	<b>199 055</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>	<b>9 695</b>		<b>9 695</b>	
<b>Créances</b>	<b>1 950 133</b>	<b>91 050</b>	<b>1 859 083</b>	<b>1 992 530</b>
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	1 950 133	91 050	1 859 083	1 992 530
<b>Valeurs mobilières de placement et Instruments de Tréso.</b>	<b>121 470</b>		<b>121 470</b>	<b>106 470</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>1 272 531</b>		<b>1 272 531</b>	<b>1 245 725</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>20 119</b>		<b>20 119</b>	<b>7 673</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 373 947</b>	<b>91 050</b>	<b>3 282 897</b>	<b>3 352 399</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 735 275</b>	<b>281 661</b>	<b>3 453 614</b>	<b>3 551 454</b>

## Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>65 449</b>	<b>65 449</b>
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires	65 449	65 449
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>	<b>521 084</b>	<b>396 601</b>
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	521 084	396 601
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 537</b>	<b>124 483</b>
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités	10 537	124 483
<b>Situation Nette</b>	<b>597 070</b>	<b>586 533</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	153 097	201 985
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>750 167</b>	<b>788 518</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
<b>FONDS DEDIES OU REPOTES</b>	<b>875 017</b>	<b>1 243 610</b>
Fonds reportés liés aux legs et donations	20 000	20 000
Fonds dédiés	855 017	1 223 610
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 200</b>	<b>6 900</b>
Provisions pour risques	13 200	6 900
Provisions pour charges		
<b>DETTES</b>	<b>1 815 230</b>	<b>1 512 426</b>
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 863	61 922
Dettes fiscales et sociales	321 839	250 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 791	
Produits constatés d'avance	1 374 737	1 200 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 453 614</b>	<b>3 551 454</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		



# ***Compte de Résultat***

## Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 752 627</b>	<b>2 922 052</b>
Cotisations		40
<b>Ventes de biens et services</b>		
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service		
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>		
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>		
<i>Autres prestations de service</i>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 836 033</b>	<b>2 244 702</b>
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation	1 686 041	2 092 835
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public	4 785	5 675
<i>Dons manuels</i>	3 350	3 000
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>	1 435	2 675
- Contributions financières	145 208	146 192
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 727	
Utilisation des fonds dédiés	841 664	646 633
Autres produits de gestion courante	60 203	30 676
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 746 637</b>	<b>2 798 832</b>
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	530 866	344 666
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	92 881	49 857
Salaires et traitements	1 087 501	732 094
Charges sociales	372 437	236 944
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	78 043	52 674
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations	91 050	7 300
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 200	6 900
Reports de fonds dédiés	473 071	1 368 398
Autres charges d'exploitation	7 587	0
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 990</b>	<b>123 220</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

## Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits financiers</b>	<b>4 547</b>	<b>1 263</b>
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 547	1 263
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 547</b>	<b>1 263</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>10 537</b>	<b>124 483</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>10 537</b>	<b>124 483</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 757 173</b>	<b>2 923 315</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 746 637</b>	<b>2 798 832</b>
<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>	<b>930 572</b>	<b>860 694</b>
Dons en nature	11 353	9 100
Prestations en nature	90 355	109 251
Bénévolat	828 864	742 343
<b>Charges</b>	<b>930 572</b>	<b>860 694</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	11 353	9 100
Prestations en nature	90 355	109 251
Personnel bénévole	828 864	742 343

# ***Annexes***

## ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	3 453 614 €
- Total des produits	2 757 173 €
- Résultat de l'exercice - Excédent	10 537 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par la Présidente Administratrice Unique de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	<b>PRESENTATION DE LA STRUCTURE</b>	X		
	<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	X		
	<b>EVENEMENTS POST CLOTURE</b>	X		
	<b>CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE</b>	X		
	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>	X		
	<b>NOTES SUR LE BILAN</b>			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations	X		
Note 6	Fonds dédiés	X		
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global	X		
Note 12	Charges et produits constatés d'avance	X		
Note 13	Résultat exceptionnel			X
Note 14	Subventions et Concours Publics	X		
Note 15	Effectif	X		

## PRESENTATION DE L'ENTITE

Parrains Par Mille (PPM) est une association loi 1901 de parrainage et de mentorat de proximité en France. Depuis 1990, nos équipes permettent à des enfants, des adolescents et des jeunes adultes fragilisés par leur contexte social, culturel ou familial de rencontrer un bénévole habitant près de chez eux et souhaitant donner un peu de son temps pour les aider à se construire et à révéler leur plein potentiel.

Au sein des différentes antennes PPM réparties sur le territoire national, nos équipes œuvrent au quotidien pour que chaque enfant ou jeune qui en fait la demande puisse rencontrer un parrain-marraine ou un mentor pour découvrir le monde, s'ouvrir aux autres et prendre confiance en ses capacités.

Parrains Par Mille agit dans une triple démarche de prévention, protection des enfants et soutien à la parentalité. L'association fonctionne avec un réseau de 16 antennes en France (Gard, Alpes-de-Haute-Provence, Hautes-Alpes, Alpes Maritimes, Finistère, Hauts-de-Seine, Landes, Loire-Atlantique, Maine-et-Loire, Mayenne, Paris, Savoie, Seine-et-Marne, Seine-Saint-Denis, Val-de-Marne, Yvelines).

Référence en matière de parrainage de proximité auprès de la CNAF et de la DGCS, Parrains Par Mille est également membre du Collectif Mentorat et co-fondateur du collectif Tous Parrains !

En 2009, Parrains Par Mille a rejoint le Groupe SOS, acteur leader de l'entrepreneuriat social en Europe.

## FAITS CARACTERISTIQUES

### **Parrainages 1050 à 1060 au 31/12/2023 :**

De plus en plus de bénévoles sur les grandes villes : 16 antennes au total (fermetures d'Antenne bénévoles Toulouse /Ales).

- Appel à des prestataires : Agence de conseil en stratégie de communication pour mobiliser plus de bénévoles,
- Développement de la Relation presse / Annonces sur presse pour cibler géographiquement la présence des jeunes et des bénévoles,
- Mise en place d'outils sur l'organisation de travail pour être plus efficient.

### **Ouvertures de nouvelles antennes PPM :**

Créations de 7 Antennes (Salariées) en 2023 :

Antennes      Département

- PPM IDF 77    Seine et Marne (Pontault Combault),
- PPM IDF 78    Yvelines,
- PPM IDF 92    Hauts-de-Seine (Nanterre),
- PPM IDF 93    Seine St Denis,
- PPM IDF 94    Val de Marne (Sucy en Brie),
- PPM PACA 05 Alpes-de-Haute-Provence et les Alpes-Maritimes,
- PPM PACA 06 Alpes-de-Haute-Provence et les Alpes-Maritimes (Nice).

### **Nouveau bail :**

- Bail PONTAULT COMBAULT (Dépt 77).

## **EVENEMENTS POST CLOTURE**

### **Acquisition des congés payés pendant un arrêt de maladie :**

A la suite des arrêts de la Cour de cassation du 13 septembre 2023, les salariés, en arrêt maladie ou accident (professionnel ou non) et accident de trajet, continuent d'acquérir des congés payés, sans limite, pendant ces périodes d'absence.

Les nouvelles règles légales sur l'acquisition de droit ) congés payés pendant un arrêt de maladie et sur la prise de ces congés , issues de la Loi N° 2024-364 du 22 avril 2024, parution au JO le 23/04/2024, sont enfin en vigueur mais posent de nombreuses questions pratiques. Ces nouvelles règles entrent en vigueur le 24/04/2024.

Le Directoire Finances s'est tenu le 11 avril 2024 pour examiner les comptes des entités juridiques relevant du périmètre du Groupe SOS.

Compte tenu, notamment, de position claire vis-à-vis des éventuels accords de branche qui pourront venir préciser sa mise en application, d'incertitude sur de nombreuses questions pratiques, la valorisation de l'impact sur les comptes au 31 décembre 2023 de l'Association Parrains Par Mille demeure encore incertaine.

L'Association Parrains Par Mille estime, après l'adoption de la Loi N° 2024-363 du 22 avril 2024, que la sortie de ressource était, à ce stade, encore peu probable ou certaine. De ce fait, il a été décidé de ne pas provisionner compte tenu du degré d'incertitude.

### **Conflit Ukraine Russie :**

Au regard de l'imprévisibilité de l'évolution du conflit entre l'Ukraine et la Russie et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2024 ; mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

## **CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES**

- a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Néant.

- b) Changement d'estimation comptable

Néant.

## **PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**

### **1. PRINCIPES COMPTABLES**

- a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.

b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, intégrant l'article 1<sup>er</sup> du règlement ANC n°2019-04 et le règlement ANC n°2020-08.
- Des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations et notamment les subventions de fonctionnement de la Mairie de Paris, du Département de Paris et de la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) sont comptabilisées pour leurs montants versés correspondant à l'arrêté du Maire de Paris, du Président du Département de Paris et du Directeur Général de la CAF.

**2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**

**a) Immobilisations :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

**Les amortissements** ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens. Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Concessions, brevets, licences 1 à 3 ans
- Agencement et aménagement des terrains 10 à 15 ans
- Installations générales 5 à 25 ans
- Véhicules de transport 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

**b) 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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

	Année de référence	Capital	Informations financières			Résultat	Chiffre d'affaires HT
			Capitaux propres autres que le capital	Quote-Part de capital détenue (en %)	Quote-Part de capitaux propres (en valeur)		
GIE Alliance Gestion	2 023	200 100	-	0,01%	15	-	26 071 465

  

	Valeur comptables des titres détenus		Autres renseignements		
	Brute	Nette	Prêts et avances accordés	Cautions et avals donnés	Dividendes encaissés
GIE Alliance Gestion	15	15	-	-	-

**c) Créances et dettes :**

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



#### **d) Contributions Volontaires en Nature :**

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ont été évalués et comptabilisés car ils sont significatifs.

- Bénévolat Personnel pour un montant de	828 864 €
- Bénévolat Prestations vacances en familles,	90 355 €
- Mise à disposition gratuite de biens	11 353 €
<b>Soit un total de</b>	<b>930 572 €</b>

Les contributions liées au bénévolat correspondent aux personnels bénévoles dont les rémunérations ont été estimées sur la base du SMIC et en fonction des temps passés, soit 828 864 € et aux prestations reçues au regard du prix de marché, soit 90 355 €.

#### **e) Subventions d'Investissement**

Dans le cadre de différentes conventions signées avec les financeurs, des subventions ayant pour objet la réalisation d'investissements, sont comptabilisées au passif du bilan en subvention d'investissement.

Ces subventions sont rapportées au compte de résultat d'exploitation au même rythme que les actifs subventionnés.

#### **f) Provision pour risques et charges :**

Des provisions sont constituées dès lors qu'un risque d'un montant significatif est connu (litige social).

Le détail des provisions pour risques et charges est communiqué en Note 5.

#### **g) Fonds dédiés :**

Les fonds dédiés, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

#### **h) Dettes provisionnées pour congés à payer :**

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

#### **i) Provisions pour indemnité de départ en retraite :**

Les modalités de calculs de l'évaluation actuarielle ont été les suivantes :

- Prise en compte d'un taux d'actualisation de 3.17%,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),
- Taux de charges sociales et fiscales retenu à 50%

- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite.

L'évaluation des engagements hors bilan évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31 décembre 2023 est communiquée en note 3-a ci-après.

### 3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

#### a) Engagements hors bilan

- Engagements de retraite

La part des engagements de retraite non comptabilisée à la clôture s'élève à 23 781 €. Les modalités d'estimation sont indiquées dans la note 2-i ci-avant de l'annexe.

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

PPM membre du GIE Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2023, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	1 905 814
Dettes d'exploitation	7 833 147
Autres dettes	1 613 328
	<b>11 352 289</b>

Au cours de l'exercice 2023, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,26 %.

#### b) Volontariat Associatif

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, de l'association, se sont élevés à 0 €, représentant uniquement des rémunérations.

La Présidente Administratrice Unique de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature.

#### c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 19 006 €, T.V.A. non récupérable incluse.

Entité juridique	Parrains par Mille
Etablissement	962 - Parrains par Mille

Période	31/12/2023
Page	A1

### Note 1 - Tableau des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions / Rejets	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	150 830	29 952							-3 030	177 752
Immobilisations incorporelles	150 830	29 952							-3 030	177 752
Terrains										
Constructions	17 372									17 372
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	15 164	10 343								25 507
Matériel de transport	34 818									34 818
Matériel de bureau et informatique	56 458	6 182								62 640
Mobilier	9 993	3 219								13 212
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations corporelles en cours										
Avances et acomptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	133 805	19 744								153 549
Participations	15									15
Prêts										
Autres titres et immobilisations financières	25 973	5 360	-2 321							30 011
Immobilisations financières	26 988	5 360	-2 321							30 026
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>311 623</b>	<b>55 056</b>	<b>-2 321</b>						<b>-3 030</b>	<b>361 327</b>

### Note 2 - Tableau des Amortissements des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions et Reprises	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	43 025	50 522								93 547
Amortissements immobilisations incorporelles	43 025	50 522								93 547
Terrains										
Constructions	16 317	306								16 623
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	6 800	4 719								11 519
Matériel de transport	7 157	6 965								14 122
Matériel de bureau et informatique	34 044	13 590								47 634
Mobilier	5 225	1 942								7 167
Autres immobilisations corporelles										
Amortissements immobilisations corporelles	69 543	27 521								97 064
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>112 568</b>	<b>78 043</b>								<b>190 611</b>

### Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	29 981		29 981
Clients douteux			
Usagers, clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés	50	50	
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	24 191	24 191	
Etat et collectivités publiques	1 925 818	1 525 818	400 000
Groupe et associés			
Autres créances	74	74	
Charges constatées d'avance	20 119	20 119	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 000 233</b>	<b>1 570 252</b>	<b>429 981</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE			
	Montant brut	1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	116 863	116 863		
Personnel & comptes rattachés	64 910	64 910		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	171 784	171 784		
Etat et collectivités publiques	85 145	85 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	1 791	1 791		
Produits constatés d'avance	1 374 737	1 104 737	270 000	
<b>TOTAL</b>	<b>1 815 230</b>	<b>1 545 230</b>	<b>270 000</b>	
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

#### Note 4 - Tableau de variation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>									
Fonds propres sans droit de reprise	65 449								65 449
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	65 449								65 449
Fonds propres avec droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
<b>Ecart de réévaluation</b>									
<b>Réserves</b>									
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
<b>Report à nouveau</b>	396 601	124 483							521 084
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Résultats soumis à approbation des autorités de tarification									
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée									
Autres Reports à nouveau	396 601	124 483							521 084
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	396 601	124 483							521 084
<b>Résultat de l'exercice</b>	124 483	-124 483					10 537		10 537
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	124 483	-124 483					10 537		10 537
<b>Situation nette</b>	586 533						10 537		597 070
<b>Fonds propres consommables</b>									
Subventions	201 985							-48 888	153 097
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
<b>TOTAL</b>	<b>788 518</b>						<b>10 537</b>	<b>-48 888</b>	<b>750 167</b>

### Note 5 - Provisions & Dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice utilisée	Reprise exercice non utilisée	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Autres mouvements	Montant fin exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>								
Amortissements dérogatoires								
Prov. réglementées pour renouvellement des immos								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs immo								
Provision liée à l'Effort de Construction								
Provision pour couverture de BFR								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs circulants								
Autres provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>								
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>								
Provisions pour litiges salariaux	6 900	13 200	-6 900					13 200
Provisions pour risques								
Provisions pour charges								
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite								
Provisions pour fonds dédiés à l'ARTT & CET								
Provisions pour fermeture & restructuration								
Autres provisions pour risques et charges								
<b>TOTAL</b>	<b>6 900</b>	<b>13 200</b>	<b>-6 900</b>					<b>13 200</b>
<b>DEPRECIATIONS</b>								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières								
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients								
Autres dépréciations	7 300	91 050	-7 300					91 050
<b>TOTAL</b>	<b>7 300</b>	<b>91 050</b>	<b>-7 300</b>					<b>91 050</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 200</b>	<b>104 250</b>	<b>-14 200</b>					<b>104 250</b>
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation		104 250	-14 200					
- financières								
- exceptionnelles								
- provision pour Impôts								

### Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
	A	B	Montant Global C	Dont Remboursement	D	E	F	G=A+B+C+D+E+F	
FD s/ contributions d'ATC									
Fonds dédiés 1 Jeune 1 Mentor	667 801	300 000	-471 121					496 680	
Fonds dédiés France Reliance	148 146		-148 146						
Fonds dédiés Antenne Nantes	43 288		-43 288						
Fonds dédiés Subvention de Paris/IDF	48 118							48 118	48 118
Fonds Dédiés CD 75 DSOL		7 500						7 500	
FD CD77 Dvt Action Promotion		14 368						14 368	
FD CD78 Parrainages de proximité		56 843						56 843	
FD CD83 Parrainages		31 260						31 260	
FD CD94 Parrainage de proximité (80e)		22 751						22 751	
Fonds dédiés Subvention Dépt de Seine St Denis	39 000							39 000	39 000
FD Antenne Vaucluse	342							342	342
Projet PHOENIX	11 500							11 500	11 500
FD PDL Temps de Répit		8 333						8 333	
FD CD49 PDL		7 000						7 000	
FD CD73 Parrainages et Mentor		1 914						1 914	
FD CD04 Parrainages et Mentor		14 602						14 602	
FD CAISSE D'EPARGNE		8 500						8 500	
FD Accompagnement Parrainages CD53 (LAVAL)	179 074		-92 769					86 305	
Fonds Dédiés Fondation TOTAL	31 817		-31 817						
Fonds dédiés Antenne Chambéry	1 633		-1 633						1 633
Fonds Dédiés DRIF IDF	37 192		-37 192						
Fonds Dédiés OCIRP convention Partenariat	9 699		-9 699						
Fonds Dédiés CAF (PACA)	6 000		-6 000						
FD s/ subventions	1 223 610	473 071	-841 664					855 016	100 593
FD s/ contributions fin. d'autres organismes									
Legs Antenne Ile de France	20 000							20 000	20 000
FD liés aux legs et donations	20 000							20 000	20 000
FD s/ ressources liées à la générosité du public									
Total	1 243 610	473 071	-841 664					875 016	120 593

Entité juridique	Parrains par Mille
Etablissement	962 - Parrains par Mille

Période	31/12/2023
Page	A6

### Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
<b>Emprunt obligataires</b>	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
<b>Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues</b>	15 294
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	74 161
Personnel - autres charges à payer	7 162
Etat - autres charges à payer	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	81 323
<b>Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues</b>	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	
<b>Autres dettes</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>96 617</b>

### Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
<b>Créances rattachés à des participations</b>	
<b>Autres immobilisations financières</b>	
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	1 139
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	366
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	
<b>Autres créances</b>	1 505
<b>Valeur mobilières de placement</b>	
<b>Placements - Intérêts courus à recevoir</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 505</b>



**Note 9 - Bilan Financier**

BIENS				FINANCEMENTS			
	N	N-1	N-2		N	N-1	N-2
<b>BIENS STABLES</b>				<b>Financements stables</b>			
Immobilisations incorporelles brutes	177 752	147 800	54 966	Apports, dotations, réserves et fonds propres	65 449	65 449	65 449
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement			
- Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Agencements	17 372	17 372	17 372	Subventions d'investissement	151 097	201 985	232 641
- Constructions				Provisions réglementées			
- Installations, matériels et outillages	136 177	116 433	98 569	Provisions réglementées des plus values nettes d'actifs			
- Autres immobilisations corporelles				Fonds dédiés immoviliations			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		3 030	47 084	Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être réalisés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	30 026	26 988	26 034	- Incorporelles	93 547	43 025	12 641
Amortissement comptabilisé excédentaire différé				- Agencements des terrains			
Charges à répartir				- Constructions	16 623	16 317	16 011
Autres				- Installations, matériels et outillages			
Comptes de liaison investissement				- Autres immobilisations corporelles	80 442	53 226	31 242
<b>TOTAL II</b>	<b>361 327</b>	<b>311 623</b>	<b>243 995</b>	Dépréciations des immobilisations			
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)</b>				Régimes réduits par l'autorité de qualification			
				Autres	531 084	296 603	410 179
				Comptes de liaison investissement			
				<b>TOTAL I</b>	<b>930 241</b>	<b>776 603</b>	<b>768 162</b>
				<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>568 914</b>	<b>464 980</b>	<b>524 167</b>
<b>ACTIFS STABLES D'EXPLOITATION</b>				<b>Financements stables d'exploitation</b>			
Report à nouveau déficitaire				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire			13 577	Réserves de compensation des déficits			
Créances dévaluées				Résultat exploitation	10 537	124 463	
Autres				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financiers			
<b>TOTAL IV</b>			<b>13 577</b>	Provisions pour risques et charges	13 200	6 900	
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)</b>				Fonds dédiés d'exploitation	875 017	1 243 513	521 845
				Dépréciation des stocks et enclaves	91 050	7 300	
				Autres			
				<b>TOTAL III</b>	<b>989 803</b>	<b>1 382 282</b>	<b>521 845</b>
				<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>989 803</b>	<b>1 382 282</b>	<b>508 268</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>1 558 717</b>	<b>1 847 273</b>	<b>1 032 435</b>
<b>VALEURS D'EXPLOITATION</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
Stocks			2 383	Avances reçues			
Avances et acomptes versés	9 499		3 422	Pourparlers d'exploitation	116 851	61 922	65 062
Organismes payeurs, créanciers				Dettes fiscales et sociales	311 839	250 504	154 232
Créances diverses d'exploitation	1 950 133	1 999 836	1 327 149	Dettes diverses d'exploitation			
Créances rattachées en non-valeur				Produits constatés d'avances	1 374 727	1 200 000	868 240
Charges constatées d'avances	20 119	7 673	3 130	Ressources à verser à l'axe sociale			
Depenses pour achats payés				Fonds en dépôt par les résidents			
Autres				Autres			
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 979 947</b>	<b>2 007 509</b>	<b>1 336 085</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>1 815 230</b>	<b>1 512 426</b>	<b>1 087 786</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>164 717</b>	<b>495 077</b>	<b>248 299</b>	<b>EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>			
<b>LIQUIDITÉ</b>				<b>Financements à court terme</b>			
Valeurs mobilières de placement	121 470	106 470	106 470	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	1 272 531	1 245 225	679 666	Fonds des valeurs protégées			
Régie d'analyse				Cessions garanties courantes			
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie			
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 394 001</b>	<b>1 351 695</b>	<b>786 136</b>	Intérêts courus non exigés			
<b>TRÉSORERIE POSITIVE (VII-VII)</b>	<b>1 394 001</b>	<b>1 352 195</b>	<b>784 136</b>	Autres			
<b>TOTAL DES BIENS (II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 735 274</b>	<b>3 671 321</b>	<b>2 377 792</b>	Comptes de liaison trésorerie			
				<b>TOTAL VIII</b>			
				<b>TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)</b>			
				<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 735 274</b>	<b>3 671 321</b>	<b>2 377 792</b>

## Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
Trésorerie d'ouverture		1 352 195
Résultat d'exploitation		5 990
+ Amortissements	78 043	
+ Provisions	90 050	
+ Fonds Dédiés	-368 593	
+ Autres	-48 888	
Résultat brut d'exploitation		-243 397
- Charges financières versées		
+ Produits financiers reçus	4 547	
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres		
Capacité d'auto-financement		-238 851
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation	27 557	
+/- Variation des dettes d'exploitation	302 804	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		330 360
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		91 510
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-52 026	
+ Cessions d'immobilisations	2 321	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-49 704
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts		
+/- Dépôts de garanties reçus		
+/- Autres variations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Trésorerie de clôture		1 394 001

**Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global**

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat comptable sous gestion propre	10 537	124 483
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
<b>Résultat comptable</b>	<b>10 537</b>	<b>124 483</b>
Reprise du résultat Antérieur		
<b>Résultat effectif Global</b>	<b>10 537</b>	<b>124 483</b>
dont Résultat effectif sous gestion propre	10 537	124 483
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée		

## Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2023	31/12/2022
Locations	4 675	7 284
Maintenance		
Autres charges d'exploitation	5 444	389
Assurance		
Publicité	10 000	
<b>TOTAL</b>	<b>20 119</b>	<b>7 673</b>

  

Produits Constatés d'Avance	31/12/2023	31/12/2022
Subventions	1 374 737	1 200 000
Financement des activités associatives		
<b>TOTAL</b>	<b>1 374 737</b>	<b>1 200 000</b>

### Note 14 - Subventions et Concours Publics

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe			
Etat		604 471	
Etat - Assurance Maladie - ARS			
Etat - CAF		86 150	
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP			
Régions		55 420	
Départements		895 500	
Communes, Villes		44 500	
Autres Financeurs			
<b>TOTAL</b>		<b>1 686 041</b>	

### Note n° 15 - Effectifs

Nombre moyen de salariés	
Direction	1
Administration générale	28
Service Généraux	4
Restauration	
Socio-éducatif	
Paramédical	4
Médical	
Autres Fonctions	
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>