



***Association de Prévention
de la Région Elbeuvienne***
Association loi de 1901

3 rue du Neubourg
76500 ELBEUF

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

Jean Luc PANIEZ
Luc RODRIGUEZ
Romain POTREL
Hugues RODRIGUEZ
Pierre RODRIGUEZ

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

19 rue de la Forêt - BP 335 - 76503 ELBEUF Cedex - ROUEN SUD
Tél. : 02 32 96 00 60 - naviseo@naviseo.fr

Société de Commissariat aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Normandie
S.A.R.L au capital de 10.000 € - RCS ROUEN 814 408 340

Association de Prévention de la Région Elbeuvienne

Association loi de 1901

3 rue du Neubourg

76500 ELBEUF

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association « Association de Prévention de la Région Elbeuvienne »,

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 « Association de Prévention de la Région Elbeuvienne » 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.

FONDEMENTS DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITES 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 celle-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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Elbeuf,
Le 17 avril 2024

Pour la société NAVISEO AUDIT



Romain POTREL
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, ...	2 619,38	2 619,38		
Autres immobilisations incorporelles	18 811,60	16 889,09	1 922,51	329,46
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 175,97		10 175,97	10 175,97
Constructions	321 340,91	168 893,67	152 447,24	154 806,62
Installations techniques, matériels et outillage	9 290,89	9 290,89		
Autres immobilisations corporelles	616 414,34	415 753,69	200 660,65	152 124,92
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	151 384,05		151 384,05	150 542,20
Prêts	30 572,09		30 572,09	30 572,09
Autres immobilisations financières	1 608,47		1 608,47	1 608,47
ACTIF IMMOBILISE - Total I	1 162 217,70	613 446,72	548 770,98	500 159,73
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes	360,00		360,00	
Créances				
Autres créances	344 133,93		344 133,93	214 162,73
Disponibilités	1 883 104,07		1 883 104,07	1 591 731,78
Charges constatées d'avance	3 239,34		3 239,34	2 308,18
ACTIF CIRCULANT - Total II	2 230 837,34		2 230 837,34	1 808 202,69
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 393 055,04	613 446,72	2 779 608,32	2 308 362,42

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

PASSIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	274 248,76	274 248,76
Fonds propres complémentaires	466 106,06	466 106,06
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	28 000,00	28 000,00
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	28 000,00	28 000,00
Autres réserves	258 339,87	254 041,61
Report à nouveau	599 002,57	432 049,41
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	474 929,47	427 835,87
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	154 531,65	29 746,78
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(30 458,55)	(25 533,24)
Excédent ou déficit de l'exercice	57 291,76	194 768,97
Situation nette (sous total)	1 682 989,02	1 649 214,81
Provisions réglementées	36 000,00	26 931,66
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	1 718 989,02	1 676 146,47
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds dédiés	273 369,10	84 117,39
FONDS REPORTEES ET DEDIES - Total II	273 369,10	84 117,39
PROVISIONS		
Provisions pour charges	311 281,47	49 718,88
PROVISIONS - Total III	311 281,47	49 718,88
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	42 657,66	48 407,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 218,83	9 288,78
Dettes fiscales et sociales	286 040,76	293 236,31
Autres dettes	5 799,78	18 917,13
Produits constatés d'avance	129 251,70	128 529,76
DETTES - Total IV	475 968,73	498 379,68
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V)	2 779 608,32	2 308 362,42
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	0,00	0,00
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

Dossier : APRE - A.P.R.E.

En Euro

(Provisoire)

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	7 000	512
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 754 538	2 185 570
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 607 620	1 384 401
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	69 666	137 635
Utilisations des fonds dédiés	62 887	
Autres produits	1 605	1 997
Total I	2 895 696	2 325 714
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	288 903	313 001
Impôts, taxes et versements assimilés	116 093	99 124
Salaires et traitements	1 257 549	1 105 039
Charges Sociales	592 675	520 563
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	298 141	88 621
Reports en fonds dédiés	252 138	
Autres charges	(98)	11
Total II	2 805 401	2 126 357
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 295	199 356
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	10 542	5 237
Total III	10 542	5 237
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	1 052	1 183
Total IV	1 052	1 183
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 489	4 053
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	99 784	203 410
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	383	4 840
Sur opérations en capital	12 177	9 501
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 434	6 673
Total V	17 994	21 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 285	29 041
Sur opérations en capital	58	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	57 702	
Total VI	59 045	29 041
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	(41 051)	(8 027)
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 441	614
Total des produits (I+III+V)	2 924 231	2 351 964
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 866 939	2 157 195

© CEGF

V.22762

COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

Dossier : APRE - A.P.R.E.

En Euro

(Provisoire)

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
EXCEDENT OU DEFICIT	57 292	194 769

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Annexe 2023

Conformément au décret n°2009-540 du 14-05-2009 publié au JO le 16-05-2009 et à l'arrêté du 02-06-2009 publié au JO le 04-06-2009, ces comptes et les rapports du Commissaire Aux Comptes seront publiés et consultables sur le site www.journal-officiel.gouv.fr à la rubrique Associations après approbation de l'Assemblée Générale Annuelle.

Les comptes 2023 ont été établis conformément à l'ANC 2018-06 et 2019-04

Faits marquants de l'exercice

Le Contrat Engagement Jeune a été mis en place sur 2 ans pour développer et mettre en œuvre des programmes et des initiatives visant à améliorer les parcours d'insertion et les perspectives d'avenir des jeunes.

L'Association de Prévention de la Région Elbeuvienne (APRE) a pour but de prévenir et de diminuer l'inadaptation sociale en général, elle comprend actuellement un service de prévention spécialisée, un service d'insertion et un service de Développement Social de Territoire.

La prévention spécialisée combine une approche territoire et une approche publique auprès des adolescents et jeunes adultes prioritairement de 11 à 25 ans et des familles en voie de marginalisation.

Nous intervenons aujourd'hui en prévention spécialisée sur 6 territoires : Caudebec-Lès-Elbeuf, Cléon, Elbeuf, Oissel, Saint-Pierre-Lès-Elbeuf et Rouen.

Le SAIRE, Service d'Accompagnement et d'Insertion de la Région Elbeuvienne a mis en œuvre une action financée par le Département : l'Accompagnement Social Lié au Logement (dispositif FSL) et une action cofinancée par le Département et le Fonds Social Européen : l'Accompagnement Social Intensif (accompagnement de personnes bénéficiaires du RSA). Nous pouvons intervenir sur l'UTAS Boucles de Seine.

Le Développement Social de Territoire est un service d'accompagnement éducatif individuel et familial sur la Commune de Petit-Couronne et Grand-Cueville, et un service de Médiation sociale à la Poste d'Elbeuf et de Rouen Châtelet.

Afin de mettre à exécution ses missions, l'APRE reçoit des subventions de la part de la Métropole, du Département, du Fond Social Européen et des collectivités locales. Pour les moyens humains, sur l'année 2023, il y a 28,64 ETP, composé d'un directeur, d'une directrice adjointe, d'un chef de service, d'une comptable, d'un poste d'ingénierie sociale, d'éducateurs/trices spécialisés(es), de moniteurs éducateurs et de moniteurs éducateurs adjoints.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023 ont été établis et présentés conformément au plan comptable des Etablissements et Services Sociaux et Médico-sociaux en vigueur, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant de la continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les valeurs mobilières de placement sont inscrites à l'actif du bilan pour leur montant de souscription, l'écart entre les valeurs de souscription et les valeurs aux 31 décembre est comptabilisée au compte "intérêts courus" inscrit également à l'actif :

▫ valeurs de souscription :	- €
▫ valeurs liquidatives :	- €
▫ intérêts courus :	- €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et aucune dérogation aux prescriptions comptables n'a été pratiquée par l'association. Il a été tenu compte depuis l'exercice 2007 de la réglementation concernant la comptabilisation des valeurs de congés à payer antérieures à l'exercice 2007 et des variations des congés constatées au 31 décembre 2023.

Les amortissements des immobilisations acquises au cours de l'exercice ont été enregistrés sur le mode linéaire uniquement et sur des durées conformes à l'instruction M22 applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux et à l'activité de l'association. L'acquisition du siège social a été comptabilisée selon les normes IFRS (méthode des composants).

	Durées indicatives M22 (arrêté du 10/12/2007)	Durées appliquées
Logiciels de bureautique	2	2 depuis 2006 (1 à 4 antérieurement)
Logiciels comptables	2	10
Bâtiment Rouen	10 à 50	10 à 40
Siège social :		
Composant "gros œuvre"	20 à 50	50
Composant "plomberie-chauffage-électricité"	10 à 20	20
Composant "agencements - aménagements"	10 à 20	20
Composant "toiture - charpente"	non rens.	entre 10 et 15
Outils et matériel	5 à 15	3 à 5
Installations et agencements	10 à 20	4 à 20
Installations et agencements Rouen	10 à 20	3 à 15
Matériel de transport	4 à 10	5 à 6
Mobilier de bureau et matériels de bureautique	5 à 15	3 à 10
Matériel informatique	1 à 5	3 à 5

Annexe 2023

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ET POSTERIEURS A L'EXERCICE

Le calcul des dotations aux amortissements est détaillé poste par poste et annuellement. Nous avons pris soin de lisser le coût des dotations aux amortissements, par l'utilisation des lignes 687/787 provision/reprise pour renouvellement des immobilisations à hauteur de 42 000€.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Date de l'emprunt : 27/06/2011
 Objet : Acquisition du siège social
 Montant initial : 115 000,00 €
 Terme : 27/05/2031

A la fin de l'exercice, le capital restant dû est de : 42 645,69 €
 et le montant total des intérêts restant dûs jusqu'au terme de l'emprunt est de : 3 678,19 €

Dettes garanties par des sûretés réelles

	MONTANTS GARANTIS
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit - 120% du capital emprunté pour l'acquisition du siège	138 000,00 €
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	138 000,00 €

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Tableau des mouvements des acquisitions

	Début de l'exercice	Acquisitions / Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	18 990,18 €	2 440,80 €		21 430,98 €
Immobilisations corporelles	904 749,42 €	105 613,31 €	53 140,62 €	957 224,11 €
Immobilisations corp. en cours	- €			- €
Immobilisations financières	182 722,76 €	857,70 €	15,85 €	183 564,61 €
Total général	1 106 462,36 €	108 911,81 €	53 156,47 €	1 162 217,70 €

Tableau des mouvements des amortissements

	Début de l'exercice	Dotations	Sorties de l'actif	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	18 660,72 €	847,75 €		19 508,47 €
Immobilisations corporelles	587 646,58 €	59 436,96 €	53 140,62 €	593 942,92 €
Immobilisations financières	- €			- €
Total général	606 307,30 €	60 284,71 €	53 140,62 €	613 451,39 €

PROVISIONS

Tableau des mouvements des provisions

	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
142 - Pour renouvellement des immobilisations PS	26 931,66 €	<u>14 501,95 €</u>	<u>5 433,61 €</u>	36 000,00 €
158 - Pour risques et charges (PS)	17 340,00 €	120 000,00 €	17 340,00 €	120 000,00 €

VISA pour identification
 Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Annexe 2023

1588 - Pour retraite	32 378,88 €	98 956,47 €	2 153,88 €	129 181,47 €
1582 - Pour Séminaire	- €	18 900,00 €	- €	18 900,00 €
1583 - Pour Formations	- €	43 200,00 €	- €	43 200,00 €
194 - Fonds dédiés Métropole	82 326,59 €		61 380,10 €	20 946,49 €
195 - Fonds dédiés CEJ	- €	247 018,70 €		247 018,70 €
194 - Fonds dédiés Chantier éducatifs	1 790,80 €	5 119,71 €	1 506,60 €	5 403,91 €
Total général	160 767,93 €	547 696,83 €	87 614,19 €	620 650,57 €

Conformément à l'article 131-3 de l'ANC 2019-04, l'association a constitué une provision sur accord du financeur (Métropole). L'association a constitué au cours de l'exercice des provisions réglementées d'un montant global de 62 100 euros. Ces provisions sont comptabilisées dans l'optique de renforcer la couverture du BFR, par autorisation de l'autorité de tarification.

Les provisions constituées tendent à répondre aux évolutions sociales constatées depuis plusieurs années et aux enjeux auxquels les équipes éducatives et encadrantes sont confrontés. Les quartiers sont en perpétuelle mutation et il est indispensable de faire appel à des ressources externes et internes et spécifiques pour mieux appréhender les enjeux sociologiques des quartiers et des populations.

Dotations aux provisions pour risques et charges

Du fait d'un contentieux aux prud'hommes en cours, une provision a été comptabilisée en 2023 pour un montant de (prud'homme) 120 000,00 €

Engagement hors bilan : A titre informatif, le coût global des indemnités de départ à la retraite du personnel présent (hors CDD) est évalué à la fin de l'exercice à : 786 959,43€

La provision pour indemnités de départ à la retraite est de 129 181,47€

Reprises de provisions pour risques et charges

Fonds dédiés -Chantiers éducatifs

Ils ont concernés les actions suivantes :

	Début de l'exercice	Dotations	Reprises : réalisation des actions en 2023	Fin de l'exercice
Sa HLM Elbeuf chantiers à réaliser au 1T20	1 042,40 €		1 042,40 €	- €
Logéal chantiers à réaliser au 1T24	748,40 €		464,20 €	284,20 €
Seine Habitat et FIPD chantiers à réaliser au 1T24	- €	2 985,71 €		2 985,71 €
Ville de Rouen chantiers à réaliser au 1T24	- €	853,60 €		853,60 €
FIPD chantiers à réaliser au 1T24	- €	1 280,40 €		1 280,40 €
Total général	1 790,80 €	5 119,71 €	1 506,60 €	5 403,91 €

Fonds dédiés -Métropole

Ils ont concernés les actions suivantes :

	Début de l'exercice	Dotations	Reprises : réalisation des actions en 2023	Fin de l'exercice
194 - Fonds dédiés Métropole Quartiers Été 2020	18 000,00 €			18 000,00 €
194 - Fonds dédiés Métropole Poste Elbeuf 2020	51 300,00 €		51 300,00 €	- €
194 - Fonds dédiés Métropole Notre Dame de Bondeville 2021	7 000,00 €		7 000,00 €	- €
194 - Fonds dédiés Métropole Quartiers été 2021	505,90 €		505,90 €	- €
194 - Fonds dédiés Métropole Quartiers solidaires 2021	5 520,63 €		2 574,14 €	2 946,49 €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Annexe 2023

Total général	82 326,53 €	- €	61 380,04 €	20 946,49 €
---------------	-------------	-----	-------------	-------------

Fonds dédiés -CEJ

Ils ont concernés les actions suivantes :

	Début de l'exercice	Dotations	Reprises : réalisation des actions en 2023	Fin de l'exercice
CEJ	- €	247 018,70 €	- €	247 018,70 €

COMPTES DE REGULARISATION

Le bilan comprend les postes suivants:

486 - Charges constatées d'avance 3 239,34 €

Elles concernent les charges suivantes :

615 Maintenance	304,37 €
616 Assurances	725,69 €
618 Abonnements	2 060,60 €
626 La Poste	148,68 €
	<u>3 239,34 €</u>

468 - Charges à payer 289 632,69 €

Elles concernent les charges suivantes :

606 Energies, eau	3 500,48 €
626 Affranchissements, Téléphonie - internet	50,45 €
647 Amsn	98,88 €
616 Assurances	29,69 €
Sous-total compte 468600 - Charges à payer	<u>3 679,50 €</u>

Personnel, valeur des congés bruts dus au 31/12/N	74 183,36 €
Personnel, valeur des charges sur congés bruts dus au 31/12/N	40 832,85 €
Personnel, autres charges à payer	12 281,79 €
Organismes sociaux charges à payer	117 085,44 €
Trésor Public, charges à payer	36 569,75 €
CAF/Prefecture 76 - DEPARTEMENT 76 - FSE	5 000,00 €
Sous-total Dettes fiscales et sociales et autres collectivités publiques	<u>285 953,19 €</u>

Intérêts courus sur emprunt	
Fournisseurs, fournisseurs d'immo, et factures non parvenues	- €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

487 - Produits constatés d'avance 129 251,70 €

Ils concernent les produits suivants rattachés à l'exercice suivant :

	DU	AU	
Subv° DST Couronne	01/01/2024	30/04/2024	22 414,20 €
Subv° DST Cléon	01/01/2024	30/09/2024	23 962,50 €
Subv° DST QUEVILLY	01/01/2024	31/03/2024	32 375,00 €
Subv° DST Couronne 2ème poste	01/01/2024	31/03/2024	50 500,00 €
			<u>129 251,70 €</u>

Produits à recevoir 346 964,00 €

Ils concernent les produits suivants rattachés à l'exercice clôturé :

Autres débiteurs divers (Mutuelle)	1 793,42 €
Indemnité journalières CPAM à recevoir	888,87 €
Autres débiteurs divers (Salaire ARJE)	1 412,45 €
Sous-total Organismes sociaux, produits à recevoir	<u>4 094,74 €</u>

Intérêts courus sur livret	2 830,07 €
Sous-total Etablissements bancaires, produits à recevoir	<u>2 830,07 €</u>

Stock chèques de table	10 809,20 €
Produits à recevoir Prévention Spécialisée	115 000,00 €
Produits à recevoir Rouen	- €
Produits à recevoir Saint Pierre	592,78 €
Produits à recevoir Caudébec	253,20 €
Produits à recevoir DST Couronne	94 221,27 €
Produits à recevoir DST Cléon	22 438,36 €
Produits à recevoir DST Grand Quevilly	32 375,00 €
Produits à recevoir tous Chantiers Educatifs	3 282,50 €
Autres	- €
Produits à recevoir La Poste	10 000,00 €
Produits à recevoir Clissel	3 333,00 €
Produits à recevoir ASI DEP76 + FSE	36 513,88 €

Annexe 2023

Produits à recevoir ASLL DEP75	11 220,00 €
Sous-total financeurs et participants	340 039,19 €

CONGES A PAYES

- 1- Les congés bruts dus au 31 décembre 2006 et les charges fiscales et sociales y afférentes ont été comptabilisés dès 2007 :
A l'actif du bilan, au crédit des comptes "4282 Congés bruts à payer" et "4382 charges sur congés à payer" avec pour contrepartie, un débit au compte "114 Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du Code de l'Action Sociale et des Familles" c'est à dire sans impacte sur le Compte de Résultat. Le solde de ce compte ne concerne que les personnels présents le 31/12/2016.

	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions : sortie de salariés présents au 31/12/2006 (voir tableau suivant)	Fin de l'exercice
114100 - Dépenses refusées par l'autorité de tarification : Congés du personnel de Prévention Spécialisée	19 665,07 €		7 121,35 €	12 543,72 €
Total général	19 665,07 €		7 121,35 €	12 543,72 €

	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions : contreparties de la diminution des comptes 114	Solde intermédiaire : voir tableau suivant
428200 - Congés bruts (Prévention Spécialisée)	76 214,25 €		4 459,90 €	71 754,35 €
438200 - Charges sociales et fiscales (Prévention Spécialisée)	40 936,73 €		2 661,45 €	38 275,28 €
Total général	117 150,98 €		7 121,35 €	110 029,63 €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

- 3- Les variations des congés bruts dus et des charges fiscales et sociales y afférentes ont été comptabilisées au 31 décembre 2023 :

	Solde intermédiaire : voir tableau précédent	Augmentations (constatation écart 31/12/2006-31/12/2023)	Diminutions (extoume écart 31/12/2006-31/12/2016)	Fin de l'exercice
428200 - Congés bruts (Prévention Spécialisée, Développement Social, Médiation et SAIRE)	71 754,35 €	66 327,58 €	63 898,56 €	74 183,37 €
438200 - Charges sociales et fiscales (Prévention Spécialisée, Développement)	38 275,28 €	36 144,91 €	33 587,34 €	40 832,85 €
Total général	110 029,63 €	102 472,49 €	97 485,90 €	115 016,22 €
Soit variation :			4 986,59 €	

Variation par service :

	Constatation des valeurs de congés dus entre le 31/12/2006 et le 31/12/2023	Extoume des valeurs de congés constatées antérieurement à l'exercice N	Charges constatées sur l'exercice N	Affectation de la charge par service	
641200 - Variations brutes des congés <u>Prévention Spécialisée</u>	27 885,14 €	- 29 707,24 €	- 1 822,10 €	2 319,41 €	Prévention Spécialisée Elbeuf
645830 - Variations des charges sur congés <u>Prévention Spécialisée</u>	15 535,13 €	- 16 032,44 €	- 497,31 €		
641200 - Variations brutes des congés <u>Prévention Spécialisée</u>	18 952,65 €	- 15 960,79 €	2 991,86 €	5 459,86 €	Prévention Spécialisée ROUEN
645830 - Variations des charges sur congés <u>Prévention Spécialisée</u>	10 879,61 €	- 8 411,61 €	2 468,00 €		
641200 - Variations brutes des congés <u>SAIRE</u>	1 991,48 €	- 2 967,26 €	- 975,78 €	1 655,32 €	SAIRE
645830 - Variations des charges sur congés <u>SAIRE</u>	949,57 €	- 1 629,11 €	- 679,54 €		
641200 - Variations brutes des congés <u>Développement Social Cléon</u>	851,00 €	- 1 238,70 €	- 387,70 €	668,86 €	Développement Social Cléon
645830 - Variations des charges sur congés <u>Développement Social Cléon</u>	453,29 €	- 734,45 €	- 281,16 €		
641200 - Variations brutes des congés <u>Développement Social Grand Quevilly</u>	6 448,79 €	- 5 769,20 €	679,59 €	1 055,28 €	Développement Social Grand

Annexe 2023

645830 - Variations des charges sur congés Développement Social Grand Quevilly	3 327,51 €	-	2 951,82 €	375,69 €		Social Grand Quevilly
641200 - Variations brutes des congés Développement Social Couronne	6 391,02 €	-	3 961,06 €	2 429,96 €	3 570,34 €	Développement Social Couronne
645830 - Variations des charges sur congés Développement Social Couronne	3 167,47 €	-	2 027,09 €	1 140,38 €		
641200 - Variations brutes des congés Médiation La Poste	3 807,50 €	-	4 294,31 €	486,81 €	455,30 €	Médiation La Poste
645830 - Variations des charges sur congés Médiation La Poste	1 832,33 €	-	1 800,82 €	31,51 €		
Total général	102 472,50 €		97 485,90 €	4 986,60 €	4 986,60 €	

dont valeurs brutes 66 327,58 € - 63 898,56 € 2 429,02 €

dont valeur des charges 36 144,92 € - 33 587,34 € 2 557,58 €

102 472,50 € - 97 485,90 € 4 986,60 €

Récapitulatif :

Valeurs des congés au 31/12/2006 (du personnel présent au 31/12/2006 et au 31/12/2023) constatées à la fin de l'exercice en 114 sans incidence sur le résultat N :	12 543,72 €
Valeurs de congés et charges dus au 31/12/2023 du personnel non présent au 31/12/2006 - ainsi que des écarts des valeurs des congés et charges entre le 31/12/2006 et le 31/12/2023 du personnel présent au 31/12/2006 et au 31/12/2023	102 472,50 €
avec incidence sur le résultat 2023 pour	4 986,60 €
Soit Congés et charges dus au 31/12/23 constatés au bilan en 428200 et 438200	115 016,22 €

CREDITEURS DIVERS

	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Ville de Cléon / Amal Dadès	1 272,88 €	5 000,00 €	4 700,00 €	1 572,88 €
Charges à payer	17 644,25 €	3 679,50 €	17 644,25 €	3 679,50 €
Autres créiteurs	- €	547,40 €		547,40 €
Total général	18 917,13 €	9 226,90 €	22 344,25 €	5 799,78 €

Les fonds perçus et envoyés sont comptabilisés en compte débiteurs/créiteurs Ville de Cléon/AMAL DADES et sont sans impact sur le résultat.

**VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES**

ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

CREANCES	Montant brut	ECHEANCES	
		jusqu'à 1 an	à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations bancaires	151 384,05 €		151 384,05 €
Prêts (Blocage à 20 ans auprès du collecteur de l'effort à la construction)	30 572,09 €	5 130,02 €	25 442,07 €
Dépôts et cautionnements versés	1 608,47 €		1 608,47 €
sous-total	183 564,61 €	5 130,02 €	178 434,59 €
Créances de l'actif circulant			
Créances sur organismes sociaux	4 094,74 €	4 094,74 €	
Produits à recevoir de financeurs	319 229,99 €	319 229,99 €	
Produits à recevoir divers	10 000,00 €	10 000,00 €	
Débiteurs divers	- €	- €	
Valeurs de stock (litres repas)	10 809,20 €	10 809,20 €	
sous-total	344 133,93 €	344 133,93 €	- €
Créances sur établissements bancaires	2 830,07 €	2 830,07 €	
Charges constatées d'avance	3 239,34 €	3 239,34 €	
TOTAL	533 767,95 €	355 333,36 €	178 434,59 €

Annexe 2023

DETTES	Montant brut	ECHEANCES	
		jusqu'à 1an	à plus d'1 an ou non décaissables
Dettes financières			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 657,66 €	5 750,04 €	36 907,62 €
Fonds dédiés	273 369,10 €	247 018,70 €	26 350,40 €
Dépôts et cautionnements recus	- €	- €	- €
<i>sous-total</i>	<i>316 026,76 €</i>	<i>252 768,74 €</i>	<i>63 258,02 €</i>
Autres dettes			
Fournisseurs d'exploitation ou d'immobilisations	12 218,83 €	12 218,83 €	- €
<i>sous-total</i>	<i>12 218,83 €</i>	<i>12 218,83 €</i>	<i>- €</i>
Organismes sociaux, fiscaux et Etat et collectivités publiques	155 726,56 €	155 726,56 €	- €
Valeur des congés et personnel charges à payer	130 314,21 €	12 281,79 €	118 032,42 €
<i>sous-total</i>	<i>286 040,77 €</i>	<i>168 008,35 €</i>	<i>118 032,42 €</i>
Créditeurs divers	1 572,88 €	1 572,88 €	- €
Charges à payer	4 226,90 €	4 226,90 €	- €
Produits constatés d'avance	129 251,70 €	129 251,70 €	- €
<i>sous-total</i>	<i>135 051,48 €</i>	<i>135 051,48 €</i>	<i>- €</i>
TOTAL	749 337,84 €	568 047,40 €	181 290,44 €

VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Tableau des variations

Fonds associatifs à la clôture de l'exercice précédent et après affectation des résultats	1 676 146,47 €
Variations de l'exercice	
Variations des Dépenses refusées par l'autorité de tarification (diminution de la dettes liée aux valeurs de congés au 31/12/2006 suite au départ de salariés de l'effectif - voir "Congés à payer" p 5)	23 517,55 €
Résultat de l'exercice	57 291,76 €
Apport AREJ	- €
Variations des provisions réglementées (prov.pour amortissements dérogatoire et pour renouvellement des immobilisations)	9 068,34 €
Fonds associatifs à la clôture de l'exercice	1 718 989,02 €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Détail des variations des Fonds associatifs

	Fonds antérieurs à l'exercice	Fonds affectés en cours d'exercice par A.G. ou notification de l'Autorité de Tarification Prév. Spéc. et diminution de dettes sur congés au 31/12/2006	Résultats 2022/23a affecter	Total des fonds propres au 31/12/2023
102 Fonds Associatifs sans droits de reprise	740 354,82 €	- €		740 354,82 €
106 Réserves				
Pour investissements	10 911,13 €			10 911,13 €
De trésorerie (Saire)	28 000,00 €			28 000,00 €
Réserve de compensation des déficits d'expl. Prév.Spécialisée	243 130,48 €	b 4 298,26 €		247 428,74 €
110 et 119 Reports à nouveau				
Projets innovants	10 136,49 €	- €		10 136,49 €
Innovation sociale dans les quartiers	- €	- €		- €
Jeunes Reporters	121,41 €	- €		121,41 €
Chantiers éducatifs sur l'Agglomération	5 375,49 €	2 004,42 €		7 379,91 €
Chantiers éducatifs Oissef	3 908,49 €	529,02 €		4 437,51 €

Annexe 2023

Chantiers éducatifs Grand Quevilly	239,05 €	-	494,36 €	-	255,31 €
Chantiers éducatifs (non territorialisés)	15 000,00 €	-	- €	-	15 000,00 €
Dév.sociale territoire Cléon	19 655,83 €	-	3 703,82 €	-	23 359,65 €
Dév.sociale territoire Petit Couronne	38 116,84 €	-	5 600,75 €	-	43 717,59 €
Dév.sociale territoire Grand Quevilly	67 775,19 €	-	3 715,59 €	-	71 490,78 €
Trans'Parents	7 074,24 €	-	-	-	7 074,24 €
Par'Envol	9 000,38 €	-	-	-	9 000,38 €
Parentalité Paroles aux Parents	3 329,28 €	-	1 714,00 €	-	5 043,28 €
Parentalité Grand Quevilly	121,86 €	-	- €	-	121,86 €
Partenariat Amal Dadès	8 745,82 €	-	-	-	8 745,82 €
Médiation sociale et scolaire Cléon	1 600,45 €	-	- €	-	1 600,45 €
La Poste	54 203,19 €	-	17 689,95 €	-	71 893,14 €
Saire	89 663,16 €	-	823,98 €	-	90 487,14 €
Association	94 012,42 €	-	11 806,43 €	-	105 818,85 €
114 Dépenses refusées					
Constatation des congés dus au 31/12/2006					
Prévention Spécialisée	19 665,07 €	-	7 121,35 €	-	12 543,72 €
Saire	- €	-	- €	-	- €
115 Résultats sous contrôle de l'Autorité de Tarification PS					
Résultat PS en attente d'affectation	627,05 €	b	627,05 €	-	- €
RAN en financement des charges de retraite en 2021	30 638,90 €	a	30 638,90 €	-	- €
RAN en financement des charges 2018	4 400,00 €	-	- €	-	4 400,00 €
En attente affectation	- €	a	147 675,37 €	-	147 675,37 €
RAN en financement de mesures PS non reconductibles	15 000,00 €	-	- €	-	15 000,00 €
RAN en financement des DAP des immobilisations acquises en 2016	- €	b	- €	-	- €
116 Dépenses non opposables à l'Autorité de Tarification					
Variation des congés à payer Prévention Spécialisée	25 533,24 €	a	4 925,31 €	-	30 458,55 €
120 Résultat de l'exercice					
Prévention Spécialisée	2 046,53 €	a	2 046,53 €	6 006,03 €	6 006,03 €
SAIRE	823,98 €	-	823,98 €	1 615,56 €	1 615,56 €
Dév. Social de Territoire Petit Couronne	5 600,75 €	-	5 600,75 €	8 947,29 €	8 947,29 €
Dév. Social de Territoire Grand Quevilly	3 715,59 €	-	3 715,59 €	3 275,22 €	3 275,22 €
Dév. Social de Territoire Cléon	3 703,81 €	-	3 703,81 €	7 321,87 €	7 321,87 €
Médiation La Poste	17 689,95 €	-	17 689,95 €	10 789,61 €	10 789,61 €
Association	11 806,43 €	-	11 806,43 €	17 973,01 €	17 973,01 €
Parentalité Oissel - Trans'Parents	149 721,90 €	-	149 721,90 €	2 952,01 €	2 952,01 €
Parentalité Agglo Elbeuf - Par'Envol	- €	-	- €	- €	- €
Parentalité Oissel - Paroles O Parents	1 714,00 €	-	1 714,00 €	- €	- €
Parentalité Grand Quevilly	- €	-	- €	- €	- €
Médiation sociale et scolaire Cléon	- €	-	- €	- €	- €
Innovation Sociale dans les Quartiers	- €	-	- €	- €	- €
Chantiers éduc. Agglomération d'Elbeuf	2 004,42 €	-	2 004,42 €	2 750,84 €	2 750,84 €
Chantiers éduc. Oissel	529,03 €	-	529,03 €	2 024,72 €	2 024,72 €
Chantiers éduc. Grand Quevilly	494,36 €	-	494,36 €	101,64 €	101,64 €
Chantiers éduc. Petit Couronne	- €	-	- €	84,40 €	84,40 €
Subventions d'investissement transférables	- €				- €
Provisions réglementées (pour amortissements dérogatoires et renouvellement des immobilisations)	26 931,66 €		9 068,34 €		36 000,00 €
Capitaux propres à la clôture de l'exercice	1 676 146,47 €	-	14 449,21 €	57 291,76 €	1 718 989,02 €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

ANALYSE DES RESSOURCES PAR ACTIVITE

	Prévention Spécialisée	SAIRE	Developpement Social de territoires (Cléon, Petit Couronne, Grand Quevilly) et Médiation La Poste et CEJ	Parentalités, chantiers éducatifs, innovation sociale, association, médiation sociale et scolaire	TOTAL
708 Prestations	7 000,00 €	- €	- €	- €	7 000,00 €

Annexe 2023

73 Dotation globale de financement	1 607 620,00 €	- €	- €	- €	1 607 620,00 €
74 Subventions d'exploitation	313 416,80 €	111 740,63 €	642 570,60 €	79 189,49 €	1 146 917,52 €
75 Produits de gestion courante	1 443,39 €	0,07 €	162,00 €	- €	1 605,46 €
76 Produits financiers	750,81 €	- €	- €	9 791,00 €	10 541,81 €
77 Produits exceptionnels	888,55 €	- €	- €	11 671,41 €	12 559,96 €
78 Reprise sur amortissements et sur provisions	116 946,49 €	- €	- €	1 506,60 €	118 453,09 €
79 Transfert de charges	19 533,04 €	- €	0,01 €	- €	19 533,05 €
TOTAL	2 067 599,08 €	111 740,70 €	642 732,61 €	102 158,50 €	2 924 230,89 €
87 - Mises à dispositions municipales	- €				- €

BUDGET DE TRESORERIE - PREVISIONS ET REALISATIONS

	EXERCICE N		EXERCICE N+1
	Prévisions	Réalisations	Prévisions
Produits :			
708 Prestations		7 000 €	
73 -Dotation globale de financement de l'exercice courant	1 498 913 €	1 607 620 €	1 832 020 €
73 -Dotation en financement du report à nouveau déficitaire PS 2013			
74 - Subv. Etat, collectivités ter., organismes semi-publics et communes	906 586 €	1 146 918 €	1 146 923 €
75 - Produits de gestion courante	1 450 €	1 605 €	1 550 €
76 - Produits financiers	2 821 €	10 542 €	2 821 €
775 - Produits exceptionnels (de cessions)	- €	11 671 €	
777 - Produits exceptionnels (opération de gestion)	7 340 €	889 €	
78 - Reprise sur provisions pour risque et charges		17 340 €	52 798 €
78 - Reprise sur provisions pour amortissements dérogatoires		68 320 €	
789 - Report de ressources non engagées en N-1		32 793 €	
79 - Transferts de charges		19 533 €	
sous-total produits	2 417 110 €	2 924 231 €	3 036 112 €
Charges :			
60 à 62 - Achats, services et autres services extérieurs	179 949 €	288 903 €	227 857 €
63 - Taxes locales et droits d'enregistrement et de timbres	9 855 €	10 838 €	9 871 €
63+64 - Charges de personnel	2 163 249 €	1 955 478 €	2 716 183 €
65 - Charges de gestion courante		98 €	- €
66 - Charges financières	1 317 €	1 052 €	1 317 €
67 -Charges exceptionnelles		1 343 €	
68 - Dotations aux amortissements des immobilisations	62 740 €	607 982 €	80 284 €
68 - Dotations aux amortissements des immobilisations (neutralisées)			
68 - Dotations pour renouvellement des immobilisations			
68 - Provisions pour risques et charges			
68 - Engagement à réaliser			
69 - Impôts		1 441 €	600 €
sous-total charges	2 417 110 €	2 866 939 €	3 036 112 €
RESULTAT COMPTABLE	0 €	57 292 €	- 0 €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Produits non encaissables sur l'exercice / charges non décaissables sur l'exercice			
777 - Quote-part de subventions d'investissement			
78 - Reprise sur provision pour amortissements dérogatoires	- €	118 453 €	- €
68 - Dotations aux amortissements des immobilisations	62 740 €	607 982 €	80 284 €
68 - Dotations pour renouvellement des immobilisations	- €	- €	- €
78 - Reprise sur provision			52 798 €
68 - Provisions pour risques et charges	- €		- €
sous-total produits non encaissables	62 740 €	489 528 €	27 486 €
Encaissements non assimilés à des produits de l'exercice :			
131 - Subventions d'investissement reçues			
sous-total encaissements non assimilés à des produits	- €	- €	- €
Décaissements non assimilés à des charges de l'exercice :			
20/21 - Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	- 87 785 €	- 108 054 €	- 38 180 €
	- 87 785 €	- 108 054 €	- 38 180 €
Variation des immobilisations financières N-1 / N			
Immobilisations financières N-1 (parts sociales, prêts construction, cautions)	169 741 €	182 723 €	183 565 €
Immobilisations financières N (parts sociales, prêts construction, cautions)	- 182 723 €	- 183 565 €	- 183 565 €
	- 12 982 €	- 842 €	- €
Variation des actifs circulants N-1 / N			
Encaissement des créances N-1	135 931 €	214 163 €	344 494 €
Créances N	- 214 163 €	- 344 494 €	- 344 494 €
Charges constatées d'avance N-1	2 572 €	2 308 €	3 239 €
Charges constatées d'avance N	- 2 308 €	- 3 239 €	- 3 239 €

Annexe 2023

	- 77 968 €	- 131 262 €	- €
Variation des passifs immobilisés			
114 - Impact CP		7 121 €	
	- €	7 121 €	- €
Variation des passifs circulants N-1 / N			
16 - Encaissement d'emprunt nouveau	- €	- €	- €
16 - Remboursement d'emprunt	- 5 750 €	- 5 750 €	- 5 751 €
19 - Fonds dédiés N-1	26 350 €		84 117 €
19 - Fonds dédiés N	- €		
Décaissement des dettes N-1	- 236 873 €	- 321 442 €	- 304 059 €
Dettes N	321 442 €	304 059 €	304 059 €
Produits constatés d'avance N-1	- 75 791 €	- 128 530 €	- 129 252 €
Produits constatés d'avance N	128 530 €	129 252 €	129 252 €
	157 908 €	- 22 411 €	78 366 €
TOTAL VARIATION REEL DE TRESORERIE	41 914 €	291 372 €	67 671 €

EFFECTIF

1) - Répartition en équivalent temps plein par statut et contrat de travail

	AU 31/12 N-1	AU 31/12 N
CDI	27,03	28,82
CDD	1,63	1,93
Total général	28,66	30,75

	AU 31/12 N-1	AU 31/12 N
Personnels cadres	5,00	5,00
Personnels non cadres	23,66	25,75
Total général	28,66	30,75

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

2) - Rémunérations brutes cumulées des 3 plus hauts salaires déclarés sur la DSN :

AU 31/12 N-1	AU 31/12 N
258 664 €	314 350 €

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	AU 31/12 N-1	AU 31/12 N
Charge annuelle TTC : certification des comptes	8 192 €	11 321 €