

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport comprend 23 pages

A.I.E.I
Siège Social : 28, rue des Métairies
41000 BLOIS

DR AUDIT

SARL au capital de 11 255 euros
63B, avenue de Châteaudun - BP 90851 - 41008 BLOIS Cedex
Bureau secondaire : 116, rue Ronsard - 37100 TOURS

02 54 42 23 11
draudit@draudit.net
www.draudit.net



A l'assemblée générale de l'association A.I.E.I,

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 A.I.E.I relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées au crédit du compte « 74 – subventions d'exploitation ». Lorsqu'elles ne sont pas utilisées en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi des fonds pris par l'Association envers les tiers financeurs est inscrit :

- En charge, sous le compte « 689400 - engagement à réaliser sur subventions attribuées.
- Et au passif du bilan sous le compte « 19 - fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations retenues.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association, relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association 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 Blois, le 30 avril 2024

SARL DR AUDIT
Commissaire aux comptes
Eric LETOURMY



Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		38 106	33 293	4 813	9 118
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	38 106	33 293	4 813	9 118
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		7 467		7 467	10 800
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		128 996		128 996	147 934
Charges constatées d'avance					
	TOTAL III	136 463		136 463	158 734
Frais d'émission des emprunts	IV				
Primes de remboursement des obligations	V				
Ecart de conversion actif	VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		174 569	33 293	141 276	167 852

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	114 930	114 930
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-8 611	-14 098
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 233	5 488
Situation nette	100 086	106 319
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	94	397
Provisions réglementées		
TOTAL I	100 181	106 716
II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	4 605	5 605
TOTAL III	4 605	5 605
PROVISIONS		
Provisions pour risques		6 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV		6 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 728	5 396
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 105	30 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 658	13 454
TOTAL V	36 491	49 532
VI		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	141 276	167 852

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	5 585	4 753
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	29 969	37 510
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	146 223	147 153
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 315	7 691
Mécénats	1 000	800
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 005	1 688
Utilisations des fonds dédiés	1 000	3 631
Autres produits		6
TOTAL I	195 098	203 230
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	-132	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	36 447	37 664
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 706	2 485
Salaires et traitements	124 741	114 198
Charges sociales	43 644	40 273
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 305	4 440
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		5 605
Autres charges	27	150
TOTAL II	211 738	204 816
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 640	-1 586
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 982	1 249
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 982	1 249
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 982	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-13 658	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 281	5 563
Sur opérations en capital	302	302
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	7 584	5 865
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 584	5 865
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	158	41
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	205 664	210 344
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	211 896	204 857
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 233	5 488
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	17 460	16 888
Bénévolat	42 966	33 108
TOTAL	60 426	49 996
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	17 460	16 888
Prestations en nature		
Personnel bénévole	42 966	33 108
TOTAL	60 426	49 996

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 141 276 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -6 233 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Depuis 1990, l'Association Intercommunale pour l'Education et l'Insertion (AIEI) a pour but de développer des actions éducatives, sociales, sanitaires et de lutte contre l'illettrisme auprès des publics fragilisés, dans le cadre de la prévention de la délinquance et dans la perspective de l'insertion.

L'association intervient sur les quartiers sud de Blois, de Vineuil et de Saint-Gervais-la-Forêt, dont le site de la Boire ainsi que les aires d'accueil des gens du voyage de Vineuil.



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 5 ans, |
| • Mobilier | 5 à 8 ans, |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Deux provisions pour risques et charges avaient été constituées sur les exercices précédents pour un total de 6 000 €. Elles ont été reprises sur l'exercice 2023 car sont devenues sans objet.

Engagements de départ à la retraite



Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.5 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 43 744 euros.

L'association a versé en 2019 et 2020, sur un support spécifique, 23 000 € pour couvrir ces indemnités de départ à la retraite. Elle a perçu, en 2021, 1 610 € suite au départ en retraite d'une de ses salariés.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à :

- 2 000 € pour les subventions
- 2 605.05 € pour les dons

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires mentionnées dans ces comptes annuels correspondent à :

- à la mise à disposition gratuite des locaux situés à Blois, 28 rue des Métairies.

Cet avantage en nature a été évalué à 17 460 € (valeur locative annuelle du bâtiment de 9 700 € selon l'indice du coût de la construction de 1 170 du 3ème trimestre 2002 et revalorisé selon l'indice du coût de la construction de 2 106 du 3ème trimestre 2022).

- aux heures de bénévolat valorisées selon les taux horaires des éducateurs salariés. Le nombre d'heures effectuées par ces bénévoles en 2023 s'élève à 2 271 contre 1 868.50 en 2022, ce qui représente 42 966.15 € pour le bénévolat.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	21 800		
- De bureau et informatique, mobilier	16 306		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	38 106		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	38 106		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
Matériel :			
- De transport			21 800
- De bureau et informatique, mobilier			16 306
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			38 106
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			38 106

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice					Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement										
Donations temporaires d'usufruit										
Autres postes d'immobilisations incorporelles										
TOTAL										
Terrains										
Constructions - Sur sol propre										
: - Sur sol d'autrui										
Installations générales, agencements et aménagements des constructions										
Installations techniques, matériel et outillage industriel										
Installations générales, agencements et aménagements divers										
Matériel de transport					14 540	3 300		17 840		
Matériel de bureau et informatique, mobilier					14 448	1 005		15 453		
Emballages récupérables et divers										
TOTAL					28 988	4 305		33 293		
TOTAL GENERAL					28 988	4 305		33 293		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
					Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.										
Donations temporaires d'usufruit										
Autres postes d'immo. incorp.										
TOTAL										
Terrains										
Constructions - Sur sol propre										
: - Sur sol d'autrui										
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.										
Inst. tech. mat. et outil. indus.										
Inst. gales, agenc. et aménag. divers										
Matériel de transport										
Mat. de bureau et info. mob.										
Emballages récup. et divers										
TOTAL										
Frais d'acq. de titres de particip.										
TOTAL GENERAL										
DOTATIONS NON VENTILEES					REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70	70	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 200	7 200	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	196	196	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	7 467	7 467	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 728	1 728		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 265	9 265		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	16 682	16 682		
Impôts sur les bénéfices	158	158		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	8 658	8 658		
TOTAL	36 491	36 491		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	114 930		114 930		114 930
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-14 098	5 488			-8 611
Excédent ou déficit de l'exercice	5 488	-5 488		6 233	-6 233
Situation nette	106 319		114 930	6 233	100 086
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	397			303	94
Provisions réglementées					
TOTAL	106 716		114 930	6 536	100 181

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AGEFIPH MATERIEL INFO ET MOBILIER		397	303	94
TOTAL		397	303	94

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
AMICALE DES ELEVES DON 21	1 000		1 000				
CERCLE DES AMIS DON 2022	2 605					2 605	
TOTAL	3 605		1 000			2 605	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FDVA FORMATION BENEVOL	2 000					2 000	
TOTAL	2 000					2 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres		6 000	6 000		
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		6 000	6 000		
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		6 000	6 000		
Dont dotations et reprises :			6 000		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
MISE A DISPOSITION LOCAUX	17 460	16 888
	TOTAL	17 460
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
BENEVOLAT	42 966	33 108
	TOTAL	42 966
	TOTAL GENERAL	60 426
		49 996
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
MISE A DISPOSITION LOCAUX	17 460	16 888
	TOTAL	17 460
875 - Bénévolat		
BENEVOLAT	42 966	33 108
	TOTAL	42 966
	TOTAL GENERAL	60 426
		49 996

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 600	4 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 374	12 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	15 974	17 353

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	70	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	70	

Commentaire



Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	8 658	13 454
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		8 658	13 454

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Commentaire

