

ACCOUNTAUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est



ASSOCIATION

LE RENOUVEAU

Maison des associations

16, quartier de la Magdeleine

88000 EPINAL

Association Loi de 1901

RCS EPINAL 331 252 502 00025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



ACCOUNTAUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est



A l'assemblée générale de l'**Association Le Renouveau**,

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 Le Renouveau** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne le rattachement à l'exercice des subventions reçues et des charges y afférentes.

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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par le conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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



Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

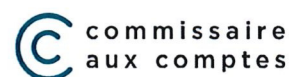
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à NANCY,
Le 5 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes



Monsieur Bruno MASSON - Associé

 commissaire
aux comptes

BILAN - ACTIF

10414 - RENOUEAU

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	33 071,84	28 452,91	4 618,93	5 208,34
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 503,29	7 608,14	6 895,15	765,16
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	140 831,45	101 579,78	39 251,67	53 856,68
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 576,22		1 576,22	1 576,22
Prêts	1 531,25		1 531,25	
Autres	23 524,81		23 524,81	14 594,94
TOTAL (I)	215 038,86	137 640,83	77 398,03	76 001,34
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	620 561,40		620 561,40	208 810,29
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 040 013,73		3 040 013,73	3 386 943,54
Charges constatées d'avance	4 812,99		4 812,99	3 602,20
TOTAL (II)	3 665 388,12		3 665 388,12	3 599 356,03
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 880 426,98	137 640,83	3 742 786,15	3 675 357,37

BILAN - PASSIF

10414 - RENOUEAU

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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	294 644,11	211 121,61
Autres		
Report à nouveau	574 635,23	546 790,32
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 537,74	111 367,41
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>800 741,60</i>	<i>869 279,34</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	942 228,11	969 463,30
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 742 969,71	1 838 742,64
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 367 337,97	1 259 196,64
TOTAL (II)	1 367 337,97	1 259 196,64
PROVISIONS		
Provisions pour risques	11 768,42	1 300,00
Provisions pour charges	191 728,37	196 736,26
TOTAL (III)	203 496,79	198 036,26
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 985,07	2 012,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 071,27	44 758,04
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	364 648,10	294 340,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 537,57	9 104,06
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 739,67	29 166,67
TOTAL (IV)	428 981,68	379 381,83
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	3 742 786,15	3 675 357,37

COMPTE DE RÉSULTAT

10414 - RENOUEAU

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	120,00	128,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	325 053,37	385 473,65
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 726 751,06	2 912 774,01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	17 057,32	27 530,28
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 356,32	15 700,28
Utilisations des fonds dédiés	336 812,33	219 817,80
Autres produits	18 726,75	39 409,65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 461 877,15	3 600 833,67
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	782 678,12	620 549,16
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	143 923,86	121 412,32
Salaires et traitements	1 590 379,39	1 371 635,58
Charges sociales	585 938,18	513 934,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 060,95	22 966,26
Dotations aux provisions	13 744,64	16 029,59
Reports en fonds dédiés	444 953,66	863 955,15
Autres charges	328,95	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 590 007,75	3 530 482,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-128 130,60	70 350,84
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	53 854,39	8 743,12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	53 854,39	8 743,12
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	53 854,39	8 743,12

COMPTE DE RÉSULTAT

10414 - RENOUVEAU

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-74 276,21	79 093,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 570,32	3 577,22
Sur opérations en capital	38 318,41	30 811,77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	43 888,73	34 388,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 648,66	238,54
Sur opérations en capital	133,18	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 468,42	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	26 250,26	238,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	17 638,47	34 150,45
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11 900,00	1 877,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 559 620,27	3 643 965,78
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 628 158,01	3 532 598,37
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 537,74	111 367,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	7 956,02	7 593,17
TOTAL	7 956,02	7 593,17
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	7 956,02	7 593,17
TOTAL	7 956,02	7 593,17
TOTAL	-68 537,74	111 367,41



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

10414 - RENOUVEAU

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 742 786,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -68 537,74 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le centre d'hébergement de Rambervillers a perdu son agrément le 12/05/2023 suite à la décision du tribunal administratif de Nancy.

Une nouvelle structure est mise en place : AUTONOMIE / URGENCE qui assure la continuité de l'activité du centre d'hébergement. Elle restaure des places d'hébergements et reprend l'intégralité des subventions d'investissements perçues par le centre d'hébergement de Rambervillers.

Descriptif de l'activité :

L'association à but non lucratif a pour objet :

- D'apporter un soutien matériel, moral, voire psychologique et une action éducative aux personnes isolées et aux couples avec ou sans enfants, placés en état de difficultés matérielles, morales ou sociales.
- D'assurer la gestion des établissements ou services qui seraient nécessaires pour remplir cette tâche.
- De créer, en conformité avec la loi, toute structure permettant l'insertion des personnes en difficulté.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : Règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2020.

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

10414 - RENOUVEAU

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Véhicule	3 ans
- Informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

Créances

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



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

10414 - RENOUVEAU

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	28 440	4 632
CORPORELLES	Terrains				6 399
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	9 968		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	9 490		
		Matériel de bureau & info., mobilier	60 579		8 099
Emballages récupérables & divers		69 909			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III		149 946		14 498
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 576		
	Prêts et autres immobilisations financières		14 595		10 461
	TOTAL IV		16 171		10 461
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			194 557		29 591

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			33 072	
CORPORELLES	Terrains					6 399	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons		1 864		8 105	
	Inst.tech., mat.	outillage indus.					
		Instal. géné., agencts, aménagts d.					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				9 490	
		Mat.bureau, info., mob.		6 089		62 589	
		Emballages récup. div.				69 909	
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III		7 952		156 491	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					1 576	
	Prêts & autres immob. financières					25 056	
			TOTAL IV			26 632	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					7 952	216 195	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

10414 - RENOUEAU

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		23 232	5 221		28 453
TOTAL		23 232	5 221		28 453
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	9 203	269	1 864	7 608
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div	9 490			9 490
	Matériel de transport	33 922	13 630	6 089	41 463
	Mat. bureau et informatique, mob.	42 709	8 940		51 649
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		95 324	22 840	7 952	110 211
TOTAL GENERAL		118 556	28 061	7 952	138 664

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. 								

10414 - RENOUVEAU

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ISACOMPTA CONNECT - ANXPRVRC - Fiscal -

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

10414 - RENOUEAU

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		1 531		1 531
	Autres immobilisations financières		23 525		23 525
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-2 977	-2 977	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		212 216		212 216
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		411 322	411 322		
Charges constatées d'avance		4 813	4 813		
TOTAUX			650 430	413 159	237 272
RÉVOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice	3 500	
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 969	
			Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

10414 - RENOUVEAU

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 813
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 813

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	407 414
Disponibilités	51 639
TOTAL	459 053



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

10414 - RENOUEAU

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Les subventions d'investissement figurant pour un montant total de 942 228 € sont utilisées notamment pour financer les aménagements d'accueil et la création d'activités dans les locaux du quartier de la Magdeleine appelés La Capitainerie.

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	211 121,61		83 522,50		294 644,11
Report à nouveau	546 790,32		27 845,91		574 635,23
Excédent ou déficit de l'exercice	111 367,41			111 367,41	
Subventions d'investissement	969 463,30			27 235,19	942 228,11
TOTAUX	1 838 742,64		111 368,41	138 602,60	1 811 507,45

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

10414 - RENOUEAU

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions 2020	40 542,46		40 542,46				
Subventions 2021	354 757,03		193 963,49			160 793,54	
Subventions 2022	863 955,15		102 364,38			761 590,77	
Subventions 2023		444 953,66				444 953,66	
TOTAL	1 259 254,64	444 953,66	336 870,33			1 367 337,97	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	444 953,66	863 955,15
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	444 953,66	863 955,15

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

10414 - RENOUEAU

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 372 323	1 372 323		
Fournisseurs & comptes rattachés		41 071	41 071		
Personnel & comptes rattachés		132 076	132 076		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		199 111	199 111		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	11 900	11 900		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés					
		21 562	21 562		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 538	1 538		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		16 740	16 740		
TOTAUX		1 796 320	1 796 320		
Réf.	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

10414 - RENOUEAU

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 740
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 740

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 071
Dettes fiscales et sociales	184 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	924
TOTAL DES CHARGES À PAYER	226 722

ENGAGEMENTS

10414 - RENOUEAU

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 191 728,37 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,90 %

Départ volontaire à 64 ans

Taux de turn over 1,00 %

LES EFFECTIFS

10414 - RENOUEAU

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	48,00	54,00
Ingénieurs et cadres	7,00	7,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	41,00	47,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

10414 - RENOUVEAU

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

VALORISATION DU BENEVOLAT :

La participation des administrateurs membres actifs au fonctionnement de l'association a été valorisée à 7956,02 €.