

# HEXACT

SOUTENIR ET ÉCLAIRER

## Association AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

### COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

SIRET : 38823602800030

---

HEXACT AUDIT 525 Rue Maurice Herzog - Savoie Hexapole 73420 Méry - SAS au capital de 52 500 €  
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Auvergne Rhône-Alpes.  
RCS Chambéry 746 620 376 - APE 6920Z - N°TVA Intracom FR 93 746 620 376  
Tél. 04 79 35 07 99 - [www.hexact.net](http://www.hexact.net) - [ax@hexact.net](mailto:ax@hexact.net)

## Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	7
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	9
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	13
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Créances et dettes</i>	16
<i>Produits constatés d'avance</i>	17
<i>Charges constatés d'avance</i>	18
<i>Règles et méthodes comptables</i>	19
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	22
<i>Provisions</i>	23
<i>Créances et Dettes</i>	24
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	25
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	26
<i>Charges à payer (détail)</i>	27
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	28
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	29

## RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>591 748</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>136 812</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>49 690</b> euros

Fait à MERY

Le 15/05/2024

Signature

Signé par Nicolas Bove  
Le 16/12/24

ID: lx\_Y5rX5keErX3w

**HEXACT**  
BOUQUINER ET ECLAIRER

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 997	2 864	133	332
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	835	835		
	Autres immobilisations corporelles	131 009	79 142	51 867	11 936
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				4 000
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	300		300	300
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>135 141</b>	<b>82 840</b>	<b>52 300</b>	<b>16 568</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	979		979	150
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 170		4 170	7 155
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	104 935		104 935	83 493
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	420 962		420 962	378 302
	Charges constatées d'avance	8 403		8 403	6 023
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>539 448</b>		<b>539 448</b>	<b>475 124</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>674 589</b>	<b>82 840</b>	<b>591 748</b>	<b>491 692</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				300

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	22 989	22 989
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	12 235	12 235
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	339 636	316 811
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 690</b>	<b>22 825</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>424 550</b>	<b>374 860</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 184	
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>14 184</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>438 734</b>	<b>374 860</b>
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Provisions	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
DETTES (1)	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 716	30 494
DETTES (1)	<b>Total des provisions</b>	<b>28 716</b>	<b>30 494</b>
	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 523	18 091
	Dettes des legs ou donations		
TOTAL PASSIF	Dettes fiscales et sociales	64 414	44 118
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 375	8 477
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	18 987	15 651
	<b>Total des dettes</b>	<b>124 299</b>	<b>86 337</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>591 748</b>	<b>491 692</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	49 689,69	22 825,30
	(1) Dont à moins d'un an	124 299	86 337
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>52 300,19</b>	<b>8,84</b>	<b>16 567,73</b>	<b>3,37</b>	<b>35 732,46</b>	<b>215,68</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>133,22</b>	<b>0,02</b>	<b>332,22</b>	<b>0,07</b>	<b>(199,00)</b>	<b>-59,90</b>
20510000 CONCESSIONS BREVETS	2 997,00	0,51	2 997,00	0,61		
28051000 AMORT. CONCESSIONS BREVETS	(2 863,78)	-0,48	(2 664,78)	-0,54	(199,00)	-7,47
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>						
21540000 INSTAL. TECHN. MAT. OUT. INDUST.	834,65	0,14	834,65	0,17		
28154000 AMORT. INSTAL. TECHN. MAT. OUT. IN	(834,65)	-0,14	(834,65)	-0,17		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>51 866,97</b>	<b>8,77</b>	<b>11 935,51</b>	<b>2,43</b>	<b>39 931,46</b>	<b>334,56</b>
21810000 INSTAL. AGENCEMENT AMENAGT DIV	4 162,48	0,70	1 812,48	0,37	2 350,00	129,66
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	88 607,26	14,97	63 658,00	12,95	24 949,26	39,19
21830000 MAT. BUREAU ET INFORM.	25 882,31	4,37	17 591,51	3,58	8 290,80	47,13
21840000 MOBILIER	12 356,93	2,09	12 356,93	2,51		
28181000 AMORT. INST CONST AUTRUI	(1 556,02)	-0,26	(1 133,24)	-0,23	(422,78)	-37,31
28182000 AMORT. MATL TRANSPORT	(55 812,72)	-9,43	(63 658,00)	-12,95	7 845,28	12,32
28183000 AMORT MAT. BUREAU ET INFORM.	(10 028,71)	-1,69	(7 024,80)	-1,43	(3 003,91)	-42,76
28184000 AMORT MOBILIER	(11 744,56)	-1,98	(11 667,37)	-2,37	(77,19)	-0,66
<b>Avances et acomptes versés sur immob. corporelles</b>			<b>4 000,00</b>	<b>0,81</b>	<b>(4 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
23880000 AVANCES & ACPTES VERSES/IMMOS			4 000,00	0,81	(4 000,00)	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>300,00</b>	<b>0,05</b>	<b>300,00</b>	<b>0,06</b>		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	300,00	0,05	300,00	0,06		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>539 448,17</b>	<b>91,16</b>	<b>475 123,95</b>	<b>96,63</b>	<b>64 324,22</b>	<b>13,54</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>979,00</b>	<b>0,17</b>	<b>150,00</b>	<b>0,03</b>	<b>829,00</b>	<b>552,67</b>
40910000 FRS DEBITEURS	979,00	0,17	150,00	0,03	829,00	552,67
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>4 169,91</b>	<b>0,70</b>	<b>7 155,04</b>	<b>1,46</b>	<b>(2 985,13)</b>	<b>-41,72</b>
041D Collectif clients débiteurs	4 169,91	0,70	7 155,04	1,46	(2 985,13)	-41,72
<b>Autres créances</b>	<b>104 934,55</b>	<b>17,73</b>	<b>83 493,45</b>	<b>16,98</b>	<b>21 441,10</b>	<b>25,68</b>
43781000 I.J.S.S	341,52	0,06	1 409,99	0,29	(1 068,47)	-75,78
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	253,00	0,04			253,00	
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	104 340,03	17,63	82 083,46	16,69	22 256,57	27,11
<b>Disponibilités</b>	<b>420 961,65</b>	<b>71,14</b>	<b>378 302,16</b>	<b>76,94</b>	<b>42 659,49</b>	<b>11,28</b>
51210100 CREDIT AGRICOLE PRINCIPAL	62 792,32	10,61	76 010,67	15,46	(13 218,35)	-17,39
51210200 CREDIT AGRICOLE CARTE BANCAIRE	1 687,17	0,29	726,40	0,15	960,77	132,26
51210300 CREDIT AGRICOLE CTE 53	38,19	0,01	35,19	0,01	3,00	8,53
51210400 COMPTE SUR LIVRET CREDIT AGRIC	272 829,42	46,11	220 313,33	44,81	52 516,09	23,84
51400100 BANQUE POSTALE	118,59	0,02	97,55	0,02	21,04	21,57
51400200 LIVRET A	83 024,39	14,03	80 671,47	16,41	2 352,92	2,92
53000000 CAISSE GENERALE	421,57	0,07	383,93	0,08	37,64	9,80
53010000 CAISSE ANIMATEURS			13,62		(13,62)	-100,00
53020000 CAISSE TRANSPORT SOLIDAIRE	50,00	0,01	50,00	0,01		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>8 403,06</b>	<b>1,42</b>	<b>6 023,30</b>	<b>1,23</b>	<b>2 379,76</b>	<b>39,51</b>
48600000 CHARGES CONST ATEES AVCE	8 403,06	1,42	6 023,30	1,23	2 379,76	39,51
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>591 748,36</b>	<b>100,00</b>	<b>491 691,68</b>	<b>100,00</b>	<b>100 056,68</b>	<b>20,35</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>438 733,57</b>	<b>74,14</b>	<b>374 860,19</b>	<b>76,24</b>	<b>63 873,38</b>	<b>17,04</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>424 549,88</b>	<b>71,75</b>	<b>374 860,19</b>	<b>76,24</b>	<b>49 689,69</b>	<b>13,26</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>22 989,15</b>	<b>3,88</b>	<b>22 989,15</b>	<b>4,68</b>		
10100000 CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	22 989,15	3,88	22 989,15	4,68		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>12 235,00</b>	<b>2,07</b>	<b>12 235,00</b>	<b>2,49</b>		
10681000 PROJET ASSO INVESTISSEMENT	12 000,00	2,03	12 000,00	2,44		
10682000 PROJET ASSO LA GUINGUETTE	235,00	0,04	235,00	0,05		
<b>Report à nouveau</b>	<b>339 636,04</b>	<b>57,40</b>	<b>316 810,74</b>	<b>64,43</b>	<b>22 825,30</b>	<b>7,20</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	339 636,04	57,40	316 810,74	64,43	22 825,30	7,20
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 689,69</b>	<b>8,40</b>	<b>22 825,30</b>	<b>4,64</b>	<b>26 864,39</b>	<b>117,70</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>14 183,69</b>	<b>2,40</b>			<b>14 183,69</b>	
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>14 183,69</b>	<b>2,40</b>			<b>14 183,69</b>	
13152000 SUB. INVEST CAF NOUVEAUX LOCAU			3 791,00	0,77	(3 791,00)	-100,00
13154000 FONDATION DE FRANCE - E-RIFTER	15 000,00	2,53			15 000,00	
13155000 CREDIT AGRICOLE - SUBV E-RIFTE	1 060,00	0,18			1 060,00	
13915200 SUB. INVEST. CAF 2012 INSCRITE			(3 791,00)	-0,77	3 791,00	100,00
13954000 Sub.Inv.2023 Fond.de.France in	(1 767,12)	-0,30			(1 767,12)	
13955000 Sub.Inv.2023 Créd.Agricole in	(109,19)	-0,02			(109,19)	
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>28 716,00</b>	<b>4,85</b>	<b>30 494,00</b>	<b>6,20</b>	<b>(1 778,00)</b>	<b>-5,83</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>28 716,00</b>	<b>4,85</b>	<b>30 494,00</b>	<b>6,20</b>	<b>(1 778,00)</b>	<b>-5,83</b>
15810000 PROV IND DEPART RETRAITE	28 716,00	4,85	30 494,00	6,20	(1 778,00)	-5,83
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>124 298,79</b>	<b>21,01</b>	<b>86 337,49</b>	<b>17,56</b>	<b>37 961,30</b>	<b>43,97</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>34 522,76</b>	<b>5,83</b>	<b>18 091,42</b>	<b>3,68</b>	<b>16 431,34</b>	<b>90,82</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	15 722,51	2,66	3 476,84	0,71	12 245,67	352,21
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	18 800,25	3,18	14 614,58	2,97	4 185,67	28,64
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>64 414,09</b>	<b>10,89</b>	<b>44 118,39</b>	<b>8,97</b>	<b>20 295,70</b>	<b>46,00</b>
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	20 490,62	3,46	16 697,00	3,40	3 793,62	22,72
42860000 Personnel Charges à Payer	10 000,00	1,69			10 000,00	
43100000 URSSAF	9 765,00	1,65	9 655,00	1,96	110,00	1,14
43720000 MUTUELLES	1 688,54	0,29	1 256,58	0,26	431,96	34,38
43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	3 678,75	0,62	4 215,81	0,86	(537,06)	-12,74
43820000 CHARGES SOCIALES SUR C.P.	6 851,18	1,16	4 377,00	0,89	2 474,18	56,53
43860000 ORGA SOCIAUX A PAYER	4 495,00	0,76	5 565,00	1,13	(1 070,00)	-19,23
44210000 IMPOT PRELEVE A LA SOURCE	334,00	0,06	489,00	0,10	(155,00)	-31,70
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	679,00	0,11			679,00	
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 432,00	1,09			6 432,00	
44860000 CHARGES A PAYER ETAT			1 863,00	0,38	(1 863,00)	-100,00
<b>Autres dettes</b>	<b>6 375,10</b>	<b>1,08</b>	<b>8 476,81</b>	<b>1,72</b>	<b>(2 101,71)</b>	<b>-24,79</b>
041C Collectif clients créditeurs	6 375,10	1,08	8 476,81	1,72	(2 101,71)	-24,79
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>18 986,84</b>	<b>3,21</b>	<b>15 650,87</b>	<b>3,18</b>	<b>3 335,97</b>	<b>21,31</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations %	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
48700000 PRODUITS CONSTATES AVCE	18 986,84	3,21	15 650,87	3,18	3 335,97	21,31
<b>Total du passif</b>	<b>591 748,36</b>	<b>100,00</b>	<b>491 691,68</b>	<b>100,00</b>	<b>100 056,68</b>	<b>20,35</b>



## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	7 011	6 222
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	136 812	118 826
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	635 004	531 447
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 240	35 441
	Utilisations des fonds dédiés		10 000
	Autres produits	41	44
Total des produits d'exploitation		796 109	701 979
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	215 393	214 360
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 472	8 125
	Salaires et traitements	421 307	363 162
	Charges sociales	98 664	82 200
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 058	3 686
	Dotation aux provisions		1 002
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	135	290
Total des charges d'exploitation		755 030	672 826
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 079	29 153

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>41 079</b>	<b>29 153</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 182	1 408
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>5 182</b>	<b>1 408</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>5 182</b>	<b>1 408</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>46 261</b>	<b>30 561</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	886	7 304
	Sur opérations en capital	4 376	256
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>5 263</b>	<b>7 559</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	1 080	15 270
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 080</b>	<b>15 270</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 182</b>	<b>(7 710)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		754	25
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>806 554</b>	<b>710 946</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>756 864</b>	<b>688 121</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>49 690</b>	<b>22 825</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		42 738	37 882
Prestations en nature		38 548	37 579
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>81 286</b>	<b>75 461</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		38 548	37 579
Prestations			
Personnel bénévole		42 738	37 882
<b>TOTAL</b>		<b>81 286</b>	<b>75 461</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>796 109</b>	<b>100,00</b>	<b>701 979</b>	<b>100,00</b>	<b>94 129</b>	<b>13,41</b>
<b>Cotisations</b>	<b>7 011</b>	<b>0,88</b>	<b>6 222</b>	<b>0,89</b>	<b>789</b>	<b>12,67</b>
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	6 367	0,80	5 802	0,83	565	9,73
75610000 ADHESIONS COLLECTIVES	644	0,08	420	0,06	224	53,33
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>136 812</b>	<b>17,19</b>	<b>118 826</b>	<b>16,93</b>	<b>17 986</b>	<b>15,14</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>136 812</b>	<b>17,19</b>	<b>118 826</b>	<b>16,93</b>	<b>17 986</b>	<b>15,14</b>
70401000 RETROCESSION SPECTACLES	6 194	0,78	4 513	0,64	1 681	37,25
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	127 885	16,06	111 795	15,93	16 089	14,39
70610100 TRANSPORT SOLIDAIRE - PART DES	511	0,06	450	0,06	62	13,68
70880000 AUT.PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	478	0,06			478	
70881000 GUINGUETTES	421	0,05	760	0,11	(339)	-44,59
70882000 COLLECTE PROJET JEUNES	1 324	0,17	1 309	0,19	16	1,18
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>635 004</b>	<b>79,76</b>	<b>531 447</b>	<b>75,71</b>	<b>103 558</b>	<b>19,49</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>635 004</b>	<b>79,76</b>	<b>531 447</b>	<b>75,71</b>	<b>103 558</b>	<b>19,49</b>
73010000 PRESTATIONS CAF	198 321	24,91	145 522	20,73	52 799	36,28
73020000 PRESTATIONS AUX COMMUNES	14 125	1,77	14 371	2,05	(246)	-1,71
74040000 AIDES CONTRATS AIDES	28 700	3,61	45 240	6,44	(16 540)	-36,56
74130000 ETAT - AIDE A L'EMPLOI	7 107	0,89	7 107	1,01		
74300000 SUB.FONCTIONNEMENT -DEPARTEME	45 610	5,73	34 550	4,92	11 060	32,01
74410000 SUBVENTION CCLA	305 462	38,37	263 862	37,59	41 600	15,77
74500000 SUBV.FONCTIONNEMENT - CAF	12 180	1,53	9 666	1,38	2 514	26,01
74600000 SUBV.FONCT.PREST.SERVICES CAF			692	0,10	(692)	-100,00
74720000 SUBVENTION P S MSA	13 500	1,70	437	0,06	13 063	N/S
74800000 SUBV.FONCTIONNEMENT - AUTRES	10 000	1,26	10 000	1,42		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>17 281</b>	<b>2,17</b>	<b>45 484</b>	<b>6,48</b>	<b>(28 204)</b>	<b>-62,01</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>17 240</b>	<b>2,17</b>	<b>35 441</b>	<b>5,05</b>	<b>(18 201)</b>	<b>-51,35</b>
78150000 REPR.S/PROV.RISQUES&CH.EXPLOIT			3 000	0,43	(3 000)	-100,00
78151000 REPRISE PROV. IND. DEPART EN R	1 778	0,22			1 778	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	420	0,05	226	0,03	194	85,78
79120000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	619	0,08	10 347	1,47	(9 729)	-94,02
79130000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	2 593	0,33	11 119	1,58	(8 526)	-76,68
79140000 MISE A DISPOSITION DE SALAIRES	11 831	1,49	10 749	1,53	1 082	10,07
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>			<b>10 000</b>	<b>1,42</b>	<b>(10 000)</b>	<b>-100,00</b>
78941000 REP. ENGAGEMENTS A REALISER -			10 000	1,42	(10 000)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>41</b>	<b>0,01</b>	<b>44</b>	<b>0,01</b>	<b>(3)</b>	<b>-7,09</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	41	0,01	44	0,01	(3)	-7,09
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>755 030</b>	<b>94,84</b>	<b>672 826</b>	<b>95,85</b>	<b>82 204</b>	<b>12,22</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>215 393</b>	<b>27,06</b>	<b>214 360</b>	<b>30,54</b>	<b>1 034</b>	<b>0,48</b>
60613000 EDF	4 589	0,58	4 313	0,61	276	6,39
60630000 PETIT EQUIPEMENT	2 389	0,30	2 367	0,34	22	0,93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRAT	2 324	0,29	1 623	0,23	701	43,20
60641000 PHOTOCOPIES	1 854	0,23	1 684	0,24	170	10,11
60670000 PHARMACIE	9		149	0,02	(140)	-94,03
60680000 AUTRES FOURNITURES	16 983	2,13	20 636	2,94	(3 653)	-17,70
60680100 GOUTERS	8 971	1,13	2 061	0,29	6 910	335,37
60680200 DEPENSES PROJET JEUNES			584	0,08	(584)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60681000	FOURNITURES ACTIVITES ET ATELI	7 532	0,95	5 476	0,78	2 056	37,54
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 700	0,72	7 778	1,11	(2 078)	-26,72
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	3 213	0,40	4 070	0,58	(857)	-21,05
61352000	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	965	0,12			965	
61520000	ENTRETIEN ET REPARATIONS IMMOBI	14 852	1,87	13 690	1,95	1 162	8,49
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS MATER	4 577	0,57	14 294	2,04	(9 717)	-67,98
61560000	MAINTENANCE	5 086	0,64	4 640	0,66	445	9,60
61610000	MULTIRISQUES	4 877	0,61	4 676	0,67	201	4,31
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			29		(29)	-100,00
61850000	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	1 346	0,17			1 346	
61860000	FRAIS DE FORMATION	40	0,01			40	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	16 701	2,10	18 243	2,60	(1 542)	-8,45
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			3 300	0,47	(3 300)	-100,00
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS			48	0,01	(48)	-100,00
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	3 904	0,49	4 713	0,67	(809)	-17,16
62380000	DONS			115	0,02	(115)	-100,00
62480000	TRANSPORTS DIVERS			1 389	0,20	(1 389)	-100,00
62510000	DEPLACEMENTS, MISSIONS	1 422	0,18	1 237	0,18	185	14,94
62570000	RECEPTIONS	272	0,03	306	0,04	(34)	-11,00
62571000	REPAS REUNIONS EXTERIEURES	303	0,04	228	0,03	75	33,05
62572000	REPAS REUNIONS INTERNE	460	0,06	520	0,07	(60)	-11,60
62580000	FRAIS FONCT. INSTANCES ASSOCIAT	1 996	0,25	1 682	0,24	315	18,70
62610000	TELEPHONE	541	0,07	322	0,05	219	67,85
62630000	TELEPHONE, TELEGRAMME, TELEX	3 848	0,48	3 988	0,57	(141)	-3,52
62780000	FRAIS DE BANQUE	498	0,06	433	0,06	65	15,06
62810000	COTISATIONS	4 782	0,60	4 505	0,64	277	6,16
62812100	SACEM	518	0,07	548	0,08	(30)	-5,40
62820000	TRAV. & FAÇONS EXECUT. A L'EXTER	35 241	4,43	71 546	10,19	(36 305)	-50,74
62820100	INTERVENANTS EXTERIEURS PONCTU	53 092	6,67			53 092	
62820200	CINEBUS	3 304	0,42			3 304	
62860000	FRAIS DE FORMATION	3 061	0,38	13 165	1,88	(10 104)	-76,75
62880000	DIVERS	141	0,02			141	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>11 472</b>	<b>1,44</b>	<b>8 125</b>	<b>1,16</b>	<b>3 347</b>	<b>41,19</b>
63110000	TAXES SALAIRES	6 432	0,81	1 863	0,27	4 569	245,25
63330000	COTISATION FORMATION CONTINUE	4 495	0,56	5 565	0,79	(1 070)	-19,23
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	545	0,07	697	0,10	(152)	-21,82
<b>Salaires et traitements</b>		<b>421 307</b>	<b>52,92</b>	<b>363 162</b>	<b>51,73</b>	<b>58 145</b>	<b>16,01</b>
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	392 230	49,27	340 023	48,44	52 207	15,35
64111000	SALAIRES ANIMATEURS	5 276	0,66	9 446	1,35	(4 170)	-44,15
64120000	R.T.T ET REPOS COMPENSATEURS	3 794	0,48	3 679	0,52	114	3,11
64130000	Primes et gratifications	10 000	1,26			10 000	
64141000	PRIME EXCEPTIONNELLE DE POUVOI	10 008	1,26	10 014	1,43	(6)	-0,06
<b>Charges sociales</b>		<b>98 664</b>	<b>12,39</b>	<b>82 200</b>	<b>11,71</b>	<b>16 464</b>	<b>20,03</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	64 432	8,09	54 703	7,79	9 730	17,79
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	3 101	0,39	2 642	0,38	459	17,39
64530000	COTISATIONS RETRAITES	22 113	2,78	19 507	2,78	2 606	13,36
64580000	COT. AUTRES ORG. SOCIAUX	2 474	0,31	(74)	-0,01	2 548	N/S
64720000	VERSTS AUX COM. ENTREP. & D'ETAB	3 477	0,44	2 805	0,40	672	23,96
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 800	0,23	2 171	0,31	(371)	-17,09
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	578	0,07	117	0,02	461	395,62
64810000	FRAIS DE CONFORT	688	0,09	329	0,05	359	109,02
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>8 058</b>	<b>1,01</b>	<b>3 686</b>	<b>0,53</b>	<b>4 372</b>	<b>118,60</b>
68110000	DOTATION AMORTISSEMENTS	8 058	1,01			8 058	
68112000	DOT. AMT'S IMMOB. CORP. ET INCORP.			3 686	0,53	(3 686)	-100,00
<b>Dotations aux provisions</b>				<b>1 002</b>	<b>0,14</b>	<b>(1 002)</b>	<b>-100,00</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
68151000 DOT PROVINDEMN DEPART RETRAIT			1 002	0,14	(1 002)	-100,00
<b>Autres charges</b>	<b>135</b>	<b>0,02</b>	<b>290</b>	<b>0,04</b>	<b>(155)</b>	<b>-53,40</b>
65110000 REDEVANCES - LICENCES	66	0,01	131	0,02	(65)	-49,43
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUV			136	0,02	(136)	-100,00
65800000 CHARGES DIVER.GEST.COUR.	69	0,01	24		46	192,44
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>41 079</b>	<b>5,16</b>	<b>29 153</b>	<b>4,15</b>	<b>11 926</b>	<b>40,91</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 182</b>	<b>0,65</b>	<b>1 408</b>	<b>0,20</b>	<b>3 775</b>	<b>268,19</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>5 182</b>	<b>0,65</b>	<b>1 408</b>	<b>0,20</b>	<b>3 775</b>	<b>268,19</b>
76810000 INTERETS DES CPTES FICNANCIERS	5 182	0,65	1 408	0,20	3 775	268,19
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>5 182</b>	<b>0,65</b>	<b>1 408</b>	<b>0,20</b>	<b>3 775</b>	<b>268,19</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>46 261</b>	<b>5,81</b>	<b>30 561</b>	<b>4,35</b>	<b>15 701</b>	<b>51,37</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>5 263</b>	<b>0,66</b>	<b>7 559</b>	<b>1,08</b>	<b>(2 297)</b>	<b>-30,38</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>886</b>	<b>0,11</b>	<b>7 304</b>	<b>1,04</b>	<b>(6 417)</b>	<b>-87,86</b>
77200000 PRODUITS SUR EXERC.ANTERIEURS	886	0,11	7 304	1,04	(6 417)	-87,86
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>4 376</b>	<b>0,55</b>	<b>256</b>	<b>0,04</b>	<b>4 120</b>	<b>N/S</b>
77500000 PRDTS CESSIONS D'ELEM.D'ACTIFS	2 500	0,31			2 500	
77700000 QUOTE PART.SUBV.INVEST.	1 876	0,24	256	0,04	1 620	633,25
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 080</b>	<b>0,14</b>	<b>15 270</b>	<b>2,18</b>	<b>(14 190)</b>	<b>-92,93</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>1 080</b>	<b>0,14</b>	<b>15 270</b>	<b>2,18</b>	<b>(14 190)</b>	<b>-92,93</b>
67120000 AMENDES PENALITES	11				11	
67180000 AUT.CH.EXCEPT./OPER.GESTION EX	719	0,09	1 017	0,14	(298)	-29,34
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	350	0,04	14 252	2,03	(13 902)	-97,54
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 182</b>	<b>0,53</b>	<b>(7 710)</b>	<b>-1,10</b>	<b>11 893</b>	<b>154,24</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>754</b>	<b>0,09</b>	<b>25</b>		<b>729</b>	<b>N/S</b>
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	679	0,09			679	
69510000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	75	0,01	25		50	200,00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 690</b>	<b>6,24</b>	<b>22 825</b>	<b>3,25</b>	<b>26 864</b>	<b>117,70</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>81 286</b>	<b>10,21</b>	<b>75 461</b>	<b>10,75</b>	<b>5 825</b>	<b>7,72</b>
<b>Dons en nature</b>	<b>42 738</b>	<b>5,37</b>	<b>37 882</b>	<b>5,40</b>	<b>4 856</b>	<b>12,82</b>
87000000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	42 738	5,37	37 882	5,40	4 856	12,82
<b>Prestations en nature</b>	<b>38 548</b>	<b>4,84</b>	<b>37 579</b>	<b>5,35</b>	<b>969</b>	<b>2,58</b>
87100000 MISE A DISPO GRATUITE DES LOCA	38 548	4,84	37 579	5,35	969	2,58
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>81 286</b>	<b>10,21</b>	<b>75 461</b>	<b>10,75</b>	<b>5 825</b>	<b>7,72</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>	<b>38 548</b>	<b>4,84</b>	<b>37 579</b>	<b>5,35</b>	<b>969</b>	<b>2,58</b>
86110000 MISE A DISPO GRATUITE DES LOCA	38 548	4,84	37 579	5,35	969	2,58
<b>Personnel bénévole</b>	<b>42 738</b>	<b>5,37</b>	<b>37 882</b>	<b>5,40</b>	<b>4 856</b>	<b>12,82</b>
86400000 PERSONNEL - BENEVOLAT	42 738	5,37	37 882	5,40	4 856	12,82



## Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics			14 125	198 321		212 446
Subventions d'exploitation		35 807	351 072	12 180	23 500	422 559
Subventions d'investissement					16 060	16 060
<b>TOTAL</b>		<b>35 807</b>	<b>365 197</b>	<b>210 501</b>	<b>39 560</b>	<b>651 064</b>

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 997					2 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 997					2 997
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	835					835
	Instal., agencement, aménagement divers	1 812		2 350			4 162
	Matériel de transport	63 658		37 149		12 200	88 607
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 948		8 291			38 239
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	4 000				4 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		100 254		47 790		16 200	131 844
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300					300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300					300
TOTAL		103 551		47 790		16 200	135 141



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 665	199		2 864
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 665	199		2 864
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	835			835
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 133	423		1 556
	Matériel de transport	63 658	4 355	12 200	55 813
	Matériel de bureau, mobilier	18 692	3 081		21 773
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		84 318	7 859	12 200	79 977
TOTAL		86 983	8 058	12 200	82 840

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300		300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 170	4 170	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342	342	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	104 593	104 593	
	Charges constatées d'avance	8 403	8 403	
TOTAL DES CREANCES		117 808	117 508	300
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 523	34 523		
	Personnel et comptes rattachés	30 491	30 491		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 478	26 478		
	Impôts sur les bénéfices	679	679		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 766	6 766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 375	6 375		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 987	18 987		
TOTAL DES DETTES		124 299	124 299		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>18 987</b>
PCA PARTICIPATIONS DES USAGERS		14 995	
PCA ADHESION		3 991	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>18 987</b>

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> CCA CHARGES D'EXPLOITATIONS		8 403	8 403
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			8 403

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **591 748** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **806 554** euros et un total **charges** de **756 864** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 690** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- **immobilisations non décomposables** : bénéficiant de la mesure de tolérance, l'entreprise a

## Règles et Méthodes Comptables

opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Description de l'objet social.

Promouvoir et organiser des actions dans les domaines éducatifs, culturels, sociaux et sportifs. Mettre en oeuvre et accompagner une dynamique de développement social local, prioritairement sur le secteur du lac d'Aiguebelette. Repérer, favoriser et accompagner les initiatives individuelles et/ou collectives dans les domaines précités, et ce, pour l'ensemble de la population sans discrimination.

### Description des activités ou missions sociales réalisées

Petite enfance : Relais assistantes maternelles (RAM) et LAEP

Enfance: Accueil extra-scolaire et périscolaire

Jeunesse : Vacances, séjours

Familles : un point relais CAF, des activités et animations transversales, réseau d'écoute et d'accompagnement des parents

Séniors : ateliers spécifiques

Pour tous : des ateliers sportifs, culturels , animations de la vie locale

### Description des moyens mis en oeuvre

l'équipe composée de :

- de 15 salariés permanents représentant 11,62 ETP

## Règles et Méthodes Comptables

- 96 journées d'animateurs vacataires
- 82 bénévoles

Le local que l'association utilise est mis à disposition par la CCLA. d'une superficie de 200 m<sup>2</sup> il est situé sis 457 route du Lac à Novalaise (73470)

### Contributions volontaires

Les contributions volontaires ne représentent aucun flux financier pour l'association et en particulier les apports en temps des administrateurs ne donnent lieu à aucune rémunération de la part de l'association.

La valorisation du bénévolat s'appuie sur un nombre d'heures justifiées par chaque bénévole et une heure est valorisée au taux horaire de 13 €.

Mise à disposition : Notre association bénéficie de locaux mis à disposition par la Communauté de Communes du Lac d'Aiguebelette.

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 812	3 790	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>3 812</b>	<b>3 790</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>3 812</b>	<b>3 790</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	30 494		1 778	28 716
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>30 494</b>		<b>1 778</b>	<b>28 716</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 494</b>		<b>1 778</b>	<b>28 716</b>
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 778	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	300		300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 170	4 170	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342	342	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	104 593	104 593	
	Charges constatées d'avances	8 403	8 403	
TOTAL DES CREANCES		117 808	117 508	300
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				


		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 523	34 523		
	Personnel et comptes rattachés	30 491	30 491		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 478	26 478		
	Impôts sur les bénéfices	679	679		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 766	6 766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 375	6 375		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 987	18 987		
TOTAL DES DETTES		124 299	124 299		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 800	14 615	4 186	28,64
Dettes fiscales et sociales	41 837	28 502	13 335	46,79
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>60 637</b>	<b>43 117</b>	<b>17 520</b>	<b>40,64</b>

### Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
<b>Créances rattachées à des participations</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
<b>Autres créances clients</b>				
<b>Autres créances</b>	104 340	82 083	22 257	27,11
<b>TOTAL</b>	104 340	82 083	22 257	27,11



## Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP 2023	18 800
PROVISION CP	20 491
CHARGES SUR PRV CP	6 851
ORGANISMES CHARGES A PAYER	4 495
PRIMES A PAYER	10 000
Totalisation	60 637

## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
SUBVENTION A RECEVOIR - CAF	72 317
SUBVENTION A RECEVOIR CARSAT	10 000
SUBVENTION A RECEVOIR - CD73	2 310
SUBVENTION A RECEVOIR - MSA	5 750
SUBVENTION A RECEVOIR - SYLAE	1 000
SUBVENTION A RECEVOIR - CCLA	12 574
SUBVENTION A RECEVOIR - AUTRES	389
<b>Totalisation</b>	<b>104 340</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 235			12 235
Report à nouveau	316 811	22 825		339 636
Résultat de l'exercice	22 825		22 825	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>351 871</b>	<b>22 825</b>	<b>22 825</b>	<b>351 871</b>



Centre Socioculturel du Lac d'Aiguebelette  
Association A.E.L.  
457 Route du lac 73470 NOVALAISE  
Tél. : 04 79 28 57 39  
csaelaccueil@gmail.com  
www.centre-socioculturel-ael.fr

## **Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 24 MAI 2024**

Le Conseil d'Administration a convoqué les membres de l'Association Agir Ensemble Localement en **Assemblée Générale Ordinaire le 24 MAI 2024 à 19h00** à effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### **1) Présentation du rapport moral et d'orientation par Florence CHALIFOUR, Présidente, et mise au vote.**

Le rapport moral et d'orientation présenté par la Présidente est adopté par **47** voix pour (**47** exprimés)

### **2) Présentation du rapport financier par Sylviane MOSCA, trésorière et mise au vote.**

L'approbation des comptes au 31 décembre 2023, tels qu'ils sont présentés faisant apparaître un excédent de 49 690€ et le quitus au Conseil d'Administration pour la gestion réalisée au cours de l'année écoulée sont adoptés par 47 voix pour (**47** exprimés).

### **3) Affectation du résultat**

L'Assemblée Générale constate que l'exercice 2023 présente un résultat excédentaire de 49 690 € et décide de l'affecter au compte « report à nouveau » : adopté par 47 voix pour (**47** exprimés)

### **4) Formalités administratives et juridiques**

Pouvoir à la présidence et à la direction pour effectuer les formalités administratives et juridiques relatives aux décisions prises par l'Assemblée Générale : adopté par **47** voix pour (**47** votants)

### **5) Election des membres du Conseil d'Administration**

Membre adhérents : 14 postes à pourvoir, 3 candidatures : 47 votants 47 bulletins de votes

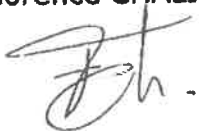


Tous les candidats sont élus.  
Liste du conseil d'administration avec fonction en annexe 1.

92 personnes ont participé à cette Assemblée Générale.  
La présidente lève la séance à 21h00

Fait à Novalaise, le 24 mai 2024

La Présidente  
Florence CHALIFOUR

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Fh.' with a stylized flourish.

La secrétaire  
Aurélien GOJON

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'A. Gojon' with a long horizontal stroke at the end.

**EUREX-AUDIT  
RHONE-ALPES**

Société de  
Commissaires aux  
Comptes inscrite sur  
la liste nationale des  
Commissaires aux  
Comptes rattachée à la  
CRCC Dauphiné-Savoie

**AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT****A.E.L. Association****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 Décembre 2023**

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

Ce rapport contient 25 pages

**EUREX-AUDIT RHONE-ALPES**

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros - Siren n° 812 717 320 RCS Annecy  
TVA FR 33 812 717 320 - Code Naf 6920 Z  
Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex  
Tél : 04 50 69 03 04 – e.mail : [audit.chambery@eurex.fr](mailto:audit.chambery@eurex.fr) – [www.eurex.fr](http://www.eurex.fr)

Bureau secondaire à Lyon

## **AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT**

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

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

#### **Exercice clos le 31 Décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association Agir Ensemble Localement,

### **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 Agir Ensemble Localement 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**

#### *REFERENTIEL 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.

## *INDEPENDANCE*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## **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 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.

## **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Seynod, le 15 Mai 2024

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES

Signé électroniquement le 15/05/2024 par  
Géraldine Madrigal



Géraldine MADRIGAL

Commissaire aux comptes

## **ANNEXE AU RAPPORT**

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 997	2 864	133	332
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	835	835		
	Autres immobilisations corporelles	131 009	79 142	51 867	11 936
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				4 000
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CIEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>135 141</b>	<b>82 840</b>	<b>52 300</b>	<b>16 568</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	979		979	150
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 170		4 170	7 155
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	104 935		104 935	83 493
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	420 962		420 962	378 302
	Charges constatées d'avance	8 403		8 403	6 023
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>539 448</b>		<b>539 448</b>	<b>475 124</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>674 589</b>	<b>82 840</b>	<b>591 748</b>	<b>491 692</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					300

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	22 989	22 989
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	12 235	12 235
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	339 636	316 811
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	49 690	22 825
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	424 550	374 860
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 184	
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	14 184	
	<b>Total des fonds propres</b>	438 734	374 860
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 716	30 494
Provisions	<b>Total des provisions</b>	28 716	30 494
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 523	18 091
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	64 414	44 118
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 375	8 477
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	18 987	15 651
	<b>Total des dettes</b>	124 299	86 337
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	591 748	491 692
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	49 689,69	22 825,30
	(1) Dont à moins d'un an	124 299	86 337
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	7 011	6 222
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	136 812	118 826
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	635 004	531 447
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 240	35 441
	Utilisations des fonds dédiés		10 000
	Autres produits	41	44
Total des produits d'exploitation		796 109	701 979
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	215 393	214 360
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 472	8 125
	Salaires et traitements	421 307	363 162
	Charges sociales	98 664	82 200
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 058	3 686
	Dotation aux provisions		1 002
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	135	290
	Total des charges d'exploitation	755 030	672 826
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 079	29 153

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>41 079</b>	<b>29 153</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 182	1 408
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>5 182</b>	<b>1 408</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>5 182</b>	<b>1 408</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>46 261</b>	<b>30 561</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	886	7 304
	Sur opérations en capital	4 376	256
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>5 263</b>	<b>7 559</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	1 080	15 270
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 080</b>	<b>15 270</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 182</b>	<b>(7 710)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		754	25
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>806 554</b>	<b>710 946</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>756 864</b>	<b>688 121</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>49 690</b>	<b>22 825</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		42 738	37 882
Prestations en nature		38 548	37 579
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>81 286</b>	<b>75 461</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		38 548	37 579
Prestations			
Personnel bénévole		42 738	37 882
<b>TOTAL</b>		<b>81 286</b>	<b>75 461</b>

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **591 748 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **806 554 euros** et un total **charges** de **756 864 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **49 690 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- **immobilisations non décomposables** : bénéficiant de la mesure de tolérance, l'entreprise a

## Règles et Méthodes Comptables

opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Description de l'objet social.

Promouvoir et organiser des actions dans les domaines éducatifs, culturels, sociaux et sportifs. Mettre en oeuvre et accompagner une dynamique de développement social local, prioritairement sur le secteur du lac d'Aiguebelette. Repérer, favoriser et accompagner les initiatives individuelles et/ou collectives dans les domaines précités, et ce, pour l'ensemble de la population sans discrimination.

### Description des activités ou missions sociales réalisées

Petite enfance : Relais assistantes maternelles (RAM) et LAEP

Enfance: Accueil extra-scolaire et périscolaire

Jeunesse : Vacances, séjours

Familles : un point relais CAF, des activités et animations transversales, réseau d'écoute et d'accompagnement des parents

Séniors : ateliers spécifiques

Pour tous : des ateliers sportifs, culturels , animations de la vie locale

### Description des moyens mis en oeuvre

l'équipe composée de :

- de 15 salariés permanents représentant 11,62 ETP

## Règles et Méthodes Comptables

- 96 journées d'animateurs vacataires
- 82 bénévoles

Le local que l'association utilise est mis à disposition par la CCLA. d'une superficie de 200 m<sup>2</sup> il est situé sis 457 route du Lac à Novalaise (73470)

### Contributions volontaires

Les contributions volontaires ne représentent aucun flux financier pour l'association et en particulier les apports en temps des administrateurs ne donnent lieu à aucune rémunération de la part de l'association.

La valorisation du bénévolat s'appuie sur un nombre d'heures justifiées par chaque bénévole et une heure est valorisée au taux horaire de 13 €.

Mise à disposition : Notre association bénéficie de locaux mis à disposition par la Communauté de Communes du Lac d'Aiguebelette.

## Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics			14 125	198 321		212 446
Subventions d'exploitation		35 807	351 072	12 180	23 500	422 559
Subventions d'investissement					16 060	16 060
<b>TOTAL</b>		<b>35 807</b>	<b>365 197</b>	<b>210 501</b>	<b>39 560</b>	<b>651 064</b>

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 997					2 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 997					2 997
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	835					835
	Instal., agencement, aménagement divers	1 812		2 350			4 162
	Matériel de transport	63 658		37 149		12 200	88 607
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 948		8 291			38 239
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	4 000				4 000		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		100 254		47 790		16 200	131 844
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300					300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300					300
TOTAL		103 551		47 790		16 200	135 141

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 665	199		2 864
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 665	199		2 864
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	835			835
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 133	423		1 556
	Matériel de transport	63 658	4 355	12 200	55 813
	Matériel de bureau, mobilier	18 692	3 081		21 773
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 318	7 859	12 200	79 977	
TOTAL		86 983	8 058	12 200	82 840



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			18 987
PCA PARTICIPATIONS DES USAGERS		14 995	
PCA ADHESION		3 991	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			18 987

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA CHARGES D'EXPLOITATIONS		8 403	8 403
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 403

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 812	3 790	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>3 812</b>	<b>3 790</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>3 812</b>	<b>3 790</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	30 494		1 778	28 716
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>30 494</b>		<b>1 778</b>	<b>28 716</b>
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>30 494</b>		<b>1 778</b>	<b>28 716</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 778	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	300		300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 170	4 170	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342	342	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	104 593	104 593	
	Charges constatées d'avances	8 403	8 403	
TOTAL DES CREANCES		117 808	117 508	300
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

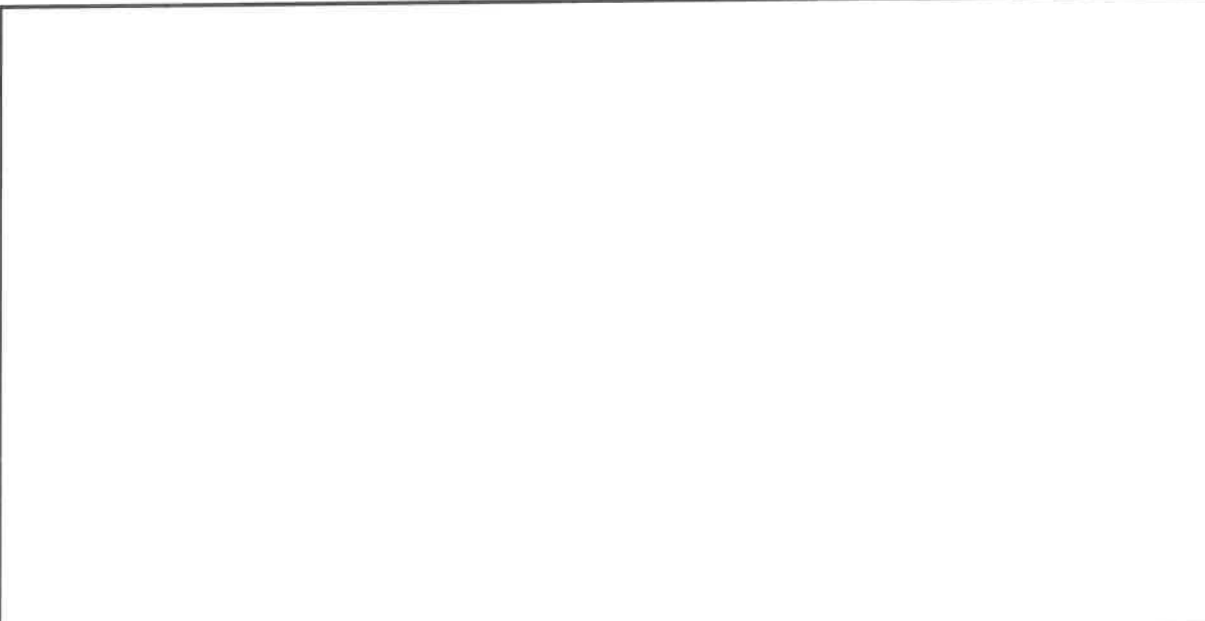
		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 523	34 523		
	Personnel et comptes rattachés	30 491	30 491		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 478	26 478		
	Impôts sur les bénéfices	679	679		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 766	6 766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 375	6 375		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 987	18 987		
TOTAL DES DETTES		124 299	124 299		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 800	14 615	4 186	28,64
Dettes fiscales et sociales	41 837	28 502	13 335	46,79
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>60 637</b>	<b>43 117</b>	<b>17 520</b>	<b>40,64</b>

### Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
<b>Créances rattachées à des participations</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
<b>Autres créances clients</b>				
<b>Autres créances</b>	104 340	82 083	22 257	27,11
<b>TOTAL</b>	<b>104 340</b>	<b>82 083</b>	<b>22 257</b>	<b>27,11</b>



## Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP 2023	18 800
PROVISION CP	20 491
CHARGES SUR PRV CP	6 851
ORGANISMES CHARGES A PAYER	4 495
PRIMES A PAYER	10 000
Totalisation	60 637



## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
SUBVENTION A RECEVOIR - CAF	72 317
SUBVENTION A RECEVOIR CARSAT	10 000
SUBVENTION A RECEVOIR - CD73	2 310
SUBVENTION A RECEVOIR - MSA	5 750
SUBVENTION A RECEVOIR - SYLAE	1 000
SUBVENTION A RECEVOIR - CCLA	12 574
SUBVENTION A RECEVOIR - AUTRES	389
Totalisation	104 340

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 235			12 235
Report à nouveau	316 811	22 825		339 636
Résultat de l'exercice	22 825		22 825	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>351 871</b>	<b>22 825</b>	<b>22 825</b>	<b>351 871</b>

**EUREX-AUDIT  
RHONE-ALPES**

Société de  
Commissaires aux  
Comptes inscrite sur  
la liste nationale des  
Commissaires aux  
Comptes rattachée à la  
CRCC Dauphiné-Savoie

**AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT****A.E.L ASSOCIATION****RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES CONVENTIONS  
REGLEMENTEES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes

De l'exercice clos le 31 Décembre 2023

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

Ce rapport contient 3 pages

**EUREX-AUDIT RHONE-ALPES**

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros - Siren n° 812 717 320 RCS Annecy

TVA FR 33 812 717 320 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex

Tél : 04 50 69 03 04 – e.mail : [audit.chambery@eurex.fr](mailto:audit.chambery@eurex.fr) – [www.eurex.fr](http://www.eurex.fr)

Bureau secondaire à Lyon

AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

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

Aux membres de l'organe délibérant,

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

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

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

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Seynod, le 15 Mai 2024

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES

Signé électroniquement le 15/05/2024 par  
Géraldine Madrigal



Géraldine MADRIGAL

Commissaire aux comptes