

**Présente
Aux Membres de l'Association**

ASSOCIATION ELOQUENTIA

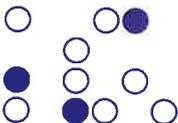
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

SIEGE SOCIAL : 1 Rue Général Grossetti

75016 PARIS

NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

Mesdames, Messieurs, les participants à cette assemblée générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ELOQUENTIA relatifs à l'exercice clos le 31 août 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} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur la présentation des comptes notamment en ce qui concerne les fonds dédiés.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DU TRESORIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.



**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT
LE BUREAU 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.

A la date d'établissement de notre rapport, les comptes annuels n'ont pas été arrêtés par le Conseil d'Administration.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A
L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.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.

BW

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.*

*Montigny-le-Bretonneux,
Le 8 janvier 2024
Pour DBF AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris*

Benoit WATEAU
*Mandataire social délégué
Commissaire aux Comptes*



Bilan Actif

	Du 01/09/2022 au 31/08/2023		Au 31/08/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	44 551.00	13 474.18	31 076.82	16 652.09
Autres immobilisations incorporelles	12 860.00	1 950.43	10 909.57	
Immobilisations incorporelles en cours				6 430.00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 362.77	12 904.38	5 458.39	8 353.28
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 826.91		1 826.91	7 226.91
TOTAL I	77 600.68	28 328.99	49 271.69	38 662.28
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT	II			
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	105 590.75	35 899.20	69 691.55	105 573.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	213 181.42		213 181.42	720 752.69
Valeurs mobilières de placement	152.50		152.50	152.50
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	258 431.25		258 431.25	43 555.72
Charges constatées d'avance	12 952.00		12 952.00	17 802.00
TOTAL III	590 307.92	35 899.20	554 408.72	887 835.91
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	667 908.60	64 228.19	603 680.41	926 498.19

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



Bilan Passif

	31/08/2023	31/08/2022
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		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 226.49	277 003.07
Excédent ou déficit de l'exercice	53 235.75	-163 776.58
	Situation nette	113 226.49
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	166 462.24
Comptes de liaison	II	113 226.49
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	145 974.00	255 240.00
	TOTAL III	145 974.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 355.00	4 564.00
	TOTAL IV	2 355.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	670.00	620.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 798.83	104 759.95
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	100 215.93	118 679.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 505.41	15 388.38
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	51 699.00	314 020.00
	TOTAL V	288 889.17
Ecarts de conversion passif	VI	553 467.70
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	603 680.41
		926 498.19

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



Compte de résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	349 941.19	316 953.20
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	233 490.00	327 314.60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	410.00	915.00
Mécénats	48 520.00	10 658.00
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	843 651.50	891 886.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 847.69	41 499.15
Utilisations des fonds dédiés	244 339.00	246 994.00
Autres produits	4 422.46	2 238.34
	TOTAL I	1 761 621.84
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	718 972.26	727 093.78
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	39 857.18	46 091.12
Salaires et traitements	587 741.18	713 940.12
Charges sociales	178 216.21	236 759.27
Dotations aux amortissements et dépréciations	44 995.59	20 868.81
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	135 073.00	255 240.00
Autres charges	420.48	2 204.54
	TOTAL II	1 705 275.90
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	56 345.94
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1.14	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	1.14
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		37.23
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	37.23
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1.14
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	56 347.08

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



Compte de résultat (Suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL V	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 111.33	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL VI	3 111.33
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 111.33
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 761 622.98
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 708 387.23
	EXCEDENT OU DEFICIT	-163 776.58
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	45 264.00	27 258.40
Bénévolat	399 488.00	159 924.00
	TOTAL	187 182.40
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		9 887.00
Prestations en nature	45 264.00	17 371.40
Personnel bénévole	399 488.00	159 924.00
	TOTAL	187 182.40

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



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 603 680.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 53 235.75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 3 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 1 à 5 ans, |

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision. A la clôture de l'exercice la provision s'élève à 2355€.

Contributions volontaires en nature

L'association fait appel au bénévolat pour les équipes concours du réseau international Eloquentia : le bénévolat a représenté 379 463€ soit 29150 heures valorisées au taux horaire de 13,02€ charges comprises.

M. Stéphane De Freitas, membre fondateur de l'association, est intervenu en appui aux équipes de travail d'Eloquentia au titre d'une nouvelle stratégie : le bénévolat a représenté 18 975€.

Mme Muriel Denis est intervenu pour l'accompagnement RH de l'association : le bénévolat a représenté 1 050€.

L'association Eloquentia a bénéficié des mécénats de compétence suivants :

*La société DEVOTEAM : refonte du site web pour 7 014€,

*L'association SHARE IT : projet digital pour 38 250€.

Régime fiscal

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



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 541.00		35 300.00
TOTAL	28 541.00		35 300.00
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 195.24		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	17 395.13		2 199.00
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	19 590.37		2 199.00
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 226.91		
TOTAL	7 226.91		
TOTAL GENERAL	55 358.28		37 499.00

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 430.00		57 411.00	
TOTAL	6 430.00		57 411.00	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct. et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct. et aménagt. divers		2 195.24		
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		1 231.36	18 362.77	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		3 426.60	18 362.77	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	5 400.00		1 826.91	
TOTAL	5 400.00		1 826.91	
TOTAL GENERAL	11 830.00	3 426.60	77 600.68	

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



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice			
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 458.91	9 965.70		15 424.61			
TOTAL	5 458.91	9 965.70		15 424.61			
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 195.24		2 195.24				
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 041.85	5 093.89	1 231.36	12 904.38			
Emballages récupérables et divers							
TOTAL	11 237.09	5 093.89	3 426.60	12 904.38			
TOTAL GENERAL	16 696.00	15 059.59	3 426.60	28 328.99			
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations		Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice		
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES							
REPRISES NON VENTILEES							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

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



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 826.91		1 826.91
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	35 899.20	35 899.20	
Clients, usagers et comptes rattachés	69 691.55	69 691.55	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 816.74	11 816.74	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	72 740.81	72 740.81	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	128 623.87	128 623.87	
Charges constatées d'avance	12 952.00	12 952.00	
TOTAL	333 551.08	331 724.17	1 826.91

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	670.00	670.00		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	127 798.83	127 798.83		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	42 181.86	42 181.86		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	55 726.59	55 726.59		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 307.48	2 307.48		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	8 505.41	8 505.41		
Produits constatés d'avance	51 699.00	51 699.00		
TOTAL	288 889.17	288 889.17		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

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



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	277 003.07	-163 776.58			113 226.49
Excédent ou déficit de l'exercice	-163 776.58	163 776.58	53 235.75		53 235.75
Situation nette	113 226.49		53 235.75		166 462.24
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	113 226.49		53 235.75		166 462.24

Commentaire

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



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	277 003.07	-163 776.58			113 226.49
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-163 776.58	163 776.58	53 235.75		53 235.75
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	113 226.49		53 235.75		166 462.24

Commentaire

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



Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Ville de Paris	61 880.00	78 880.00	61 880.00			78 880.00	
Wake Up Café	96 837.00		85 936.00			10 901.00	
DDETS Bouches du Rhône	12 879.00	13 000.00	12 879.00			13 000.00	
TOTAL	171 596.00	91 880.00	160 695.00			102 781.00	

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

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

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FDF croissance de l'activité	68 520.00		68 520.00				
CETELEM digital zone rurale	15 124.00		15 124.00				
HEC		43 193.00				43 193.00	
TOTAL	83 644.00	43 193.00	83 644.00			43 193.00	

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

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

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



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					2 209.00
	TOTAL I				2 209.00
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 564.00				2 209.00
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				4 564.00
					2 209.00
					2 355.00
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	5 963.20	29 936.00			35 899.20
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				5 963.20
					29 936.00
					35 899.20
TOTAL GENERAL (I+II+III)					10 527.20
					29 936.00
					4 418.00
					38 254.20
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		29 936.00			2 209.00
- financières					
- exceptionnelles					

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



Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/08/2023	31/08/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Salle de réunion		9 887.00
	TOTAL	
		9 887.00
862 - Prestation		
Mécénat de compétence	45 264.00	17 371.40
	TOTAL	
	45 264.00	17 371.40
864 - Personnel bénévole		
Réseau concours Eloquentia	379 463.00	146 124.00
Stéphane De Freitas (membre fondateur d'Eloquentia) : appui aux équipes de travail Eloquentia	18 975.00	13 800.00
Murielle Denis : accompagnement RH	1 050.00	
	TOTAL	
	399 488.00	159 924.00
	TOTAL GENERAL	
	444 752.00	187 182.40
	Répartition par nature de ressources	
	31/08/2023	31/08/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Salle de réunion		9 887.00
Mécénat de compétence	45 264.00	17 371.40
	TOTAL	
	45 264.00	27 258.40
875 - Bénévolat		
Réseau concours Eloquentia	379 463.00	146 124.00
Stéphane De Freitas (membre fondateur d'Eloquentia) : appui aux équipes de travail Eloquentia	18 975.00	13 800.00
Murielle Denis : accompagnement RH	1 050.00	
	TOTAL	
	399 488.00	159 924.00
	TOTAL GENERAL	
	444 752.00	187 182.40

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



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 713.64	65 383.75
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	78 939.00	78 825.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 140.00	15 387.38
Instruments de trésorerie	670.00	620.00
TOTAL	127 462.64	160 216.13

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 297.55	37 724.00
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	65 243.45	21 122.50
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	94 541.00	58 846.50

Commentaire

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



Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2023	31/08/2022
Produits :	- D'exploitation	51 699.00	314 020.00
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		51 699.00	314 020.00

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2023	31/08/2022
Charges :	- D'exploitation	12 952.00	17 802.00
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		12 952.00	17 802.00

Commentaire

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

