

# Une Chance Avec Drancy

**Association Loi 1901**

**SIRET : 492 104 112 00031 – Code NAF : 8899 B**

~~~~~

## **Siège**

37, avenue Marceau  
93700 Drancy

~~~~~

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

## **ST Consulting**

***Audit - Expertise***

Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
de la région Paris Ile-de-France et membre de la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
SARL au capital de 10.000 € - R.C.S. PARIS 538 678 418 – Siret 538 678 418 00038 – NAF 6920 Z – N° Fiscal FR 37 538 678 418  
Siège social : 29, rue du Colisée - 75008 PARIS – Port. 06 61 93 91 79 – E-mail : s.tazi@st-consulting.paris

A Mesdames et Messieurs les Membres  
de l'Association **UCAD Une Chance Avec Drancy**

\*\*\*\*\*

Aux membres,

## 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 « **UCAD Une Chance avec Drancy** », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

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

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 pris isolément.

## Vérifications spécifiques

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

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

## Informations résultat d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

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

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

### *Objectif et démarche d'audit*

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 18 décembre 2024

**Pour ST Consulting**



**Soufiane TAZI**

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Inscrit près la Cour d'appel de Paris

**Bilan actif**

	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	17 020	- 17 020				
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	108 806	- 98 755	10 051	20 076	- 10 024	- 50
Autres immobilisations corporelles	107 148	- 101 698	5 449	5 751	- 302	- 5
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
<b>Immobilisations financières (1)</b>						
Participations et Créances rattachées	12 500	- 12 500				
Autres titres immobilisés						
Prêts	51 301		51 301	51 301		
Autres immobilisations financières	3 410		3 410	3 255	155	5
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>300 185</b>	<b>- 229 973</b>	<b>70 212</b>	<b>80 382</b>	<b>- 10 170</b>	<b>- 13</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en-cours</b>						
Stocks et en-cours						
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (1)</b>						
Bénéficiaires et comptes rattachés	1 060 337	- 298 316	762 021	925 493	- 163 472	- 18
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	446 293	- 14 500	431 793	94 136	337 657	359
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
Valeurs mobilières de placement	703 025		703 025	300 158	402 867	134
<b>Instruments de trésorerie</b>						
Instruments de trésorerie						
<b>Disponibilités</b>						
Disponibilités	1 476 834		1 476 834	1 450 195	26 638	2
<b>Charges constatées d'avance (1)</b>						
Charges constatées d'avance	252		252	1 034	- 782	- 76
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>3 686 741</b>	<b>- 312 816</b>	<b>3 373 925</b>	<b>2 771 016</b>	<b>602 908</b>	<b>22</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 986 925</b>	<b>- 542 789</b>	<b>3 444 136</b>	<b>2 851 399</b>	<b>592 738</b>	<b>21</b>

(1) Dont à moins d'un an (brut) :-

## Bilan passif

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Écarts de réévaluation</b>				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
<b>Report à nouveau</b>				
Report à nouveau	2 446 639	2 052 260	394 379	19
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>				
Excédent ou déficit de l'exercice	329 932	394 379	- 64 447	- 16
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>2 776 570</b>	<b>2 446 639</b>	<b>329 932</b>	<b>13</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total Fonds Propres (I)</b>	<b>2 776 570</b>	<b>2 446 639</b>	<b>329 932</b>	<b>13</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>Total Fonds Reportés et Dédiés (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>Total Provisions (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	161 007	136 330	24 676	18
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	501 438	260 174	241 264	93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 121	8 255	- 3 134	- 38
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>667 566</b>	<b>404 760</b>	<b>262 806</b>	<b>65</b>
Ecarts de conversion Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 444 136</b>	<b>2 851 399</b>	<b>592 738</b>	<b>21</b>

## Compte de résultat

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>				
Cotisations				
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 272 802	2 945 286	327 516	11
Dont parrainages				
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	973 894	827 138	146 756	18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	41 861	279 775	- 237 914	-85
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9	1 171	- 1 162	-99
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>4 288 566</b>	<b>4 053 370</b>	<b>235 196</b>	<b>6</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1)	817 025	715 902	101 123	14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	177 238	135 303	41 935	31
Salaires et traitements	2 377 682	1 944 933	432 749	22
Charges sociales	463 150	441 837	21 314	5
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	133 981	194 081	- 60 100	-31
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 223	217 641	- 210 418	-97
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 976 299</b>	<b>3 649 696</b>	<b>326 603</b>	<b>9</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>312 267</b>	<b>403 674</b>	<b>- 91 406</b>	<b>- 23</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 479	174	14 305	8 229
Autres intérêts et produits assimilés	7 410	1 936	5 474	283
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>21 890</b>	<b>2 110</b>	<b>19 780</b>	<b>938</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 000	- 7 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>7 000</b>	<b>- 7 000</b>	<b>- 100</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>21 890</b>	<b>- 4 890</b>	<b>26 780</b>	<b>- 548</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>334 157</b>	<b>398 784</b>	<b>- 64 627</b>	<b>- 16</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 225	4 404	- 179	- 4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				



	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>4 225</b>	<b>4 404</b>	<b>- 179</b>	<b>- 4</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>- 4 225</b>	<b>- 4 404</b>	<b>179</b>	<b>- 4</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>4 310 456</b>	<b>4 055 480</b>	<b>254 976</b>	<b>6</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 980 524</b>	<b>3 661 101</b>	<b>319 423</b>	<b>9</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>329 932</b>	<b>394 379</b>	<b>- 64 447</b>	<b>- 16</b>
<b>DEFICIT</b>				
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				

(1) Y compris Redevances de crédit-bail mobilier et Redevances de crédit-bail immobilier :-

(2) Dont produits afférents à des exercices antérieurs :-

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :-

(4) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI) :-

# Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 444 136 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 329 932 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

## **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre**

L'association a une activité d'insertion sociale et professionnelle des personnes sans emploi et jeunes diplômés habitant prioritairement dans les quartiers d'habitat social de la commune de Drancy, ceux de la communauté de communes de l'Aéroport du Bourget et les espaces collectifs publics et privés de la ville.

Pour poursuivre la réalisation de ses objectifs, l'association recherche les moyens appropriés à son fonctionnement par :

- Le recrutement de personnels directement ou indirectement en collaboration avec les services publics de l'emploi, les acteurs locaux de l'emploi, de l'insertion ;
- La gestion de locaux, travaux en régie, relations avec toutes les institutions ou intervenants existants sur le(s) quartier(s) qui concourent à la gestion de la vie quotidienne des habitants.

Les ressources de l'association comprennent :

- Le produit des droits d'entrée et de cotisations versées par les Membres ;
- Les subventions de l'Europe, l'Etat, de la Région, du Département, de la Ville et des organismes publics ou privés ;
- Les produits provenant directement ou indirectement de ses activités ;
- Les dons manuels ;
- Toutes autres ressources autorisées par les textes en vigueur.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

#### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

#### Immobilisations incorporelles

##### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 2 ans à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

**Dépréciation**

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

**Immobilisations corporelles****Amortissement**

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

\* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 mois à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

**Immobilisations financières****Participations et titres immobilisés**

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

**Créances**

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

**Dettes**

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

## Disponibilités

### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

**Actif immobilisé**

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	17 020					17 020	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
<b>Sous-total</b>	<b>17 020</b>					<b>17 020</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagement des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	106 501		2 305			108 806	
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	92 560					92 560	
Autres imm. Corp. Matériel de transport							
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	8 228		2 340			10 568	
Autres imm. Corp. Mobilier	4 020					4 020	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
<b>Sous-total</b>	<b>211 309</b>		<b>4 645</b>			<b>215 954</b>	
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
<b>Sous-total</b>							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	12 500					12 500	
Autres titres immobilisés							
Prêts	51 301					51 301	
Autres immobilisations financières	3 255		155			3 410	
<b>Sous-total</b>	<b>67 056</b>		<b>155</b>			<b>67 211</b>	

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
<b>Total</b>	<b>295 384</b>		<b>4 800</b>			<b>300 185</b>	

**Actif immobilisé (flux) (associations uniquement)**

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
<b>VENTILATION DES AUGMENTATIONS</b>					
Réévaluations					
Acquisitions		4 645		155	4 800
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
<b>Sous-total</b>		<b>4 645</b>		<b>155</b>	<b>4 800</b>
<b>VENTILATION DES DIMINUTIONS</b>					
Virements de poste à poste					
Cessions					
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
<b>Sous-total</b>					

**Amortissements**

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	17 020			17 020
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Sous-total</b>	<b>17 020</b>			<b>17 020</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	86 426	12 329		98 755
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	92 560			92 560
Autres imm. Corp. Matériel de transport				
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	2 477	2 642		5 118
Autres imm. Corp. Mobilier	4 020			4 020
Autres imm. Corp. Divers				
<b>Sous-total</b>	<b>185 482</b>	<b>14 971</b>		<b>200 453</b>
<b>Total</b>	<b>202 502</b>	<b>14 971</b>		<b>217 473</b>



## Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>54 711</b>	<b>54 711</b>	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	51 301	51 301	
Autres immobilisations financières	3 410	3 410	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 506 882</b>	<b>1 506 882</b>	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés	762 021	762 021	
Clients douteux ou litigieux	298 316	298 316	
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
<b>État et autres collectivités publiques</b>	<b>355 332</b>	<b>355 332</b>	
Impôts sur les bénéfices			
TVA			
Autres impôts et taxes versements	9 535	9 535	
Divers	345 797	345 797	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	90 961	90 961	
Charges constatées d'avance	252	252	
<b>Total</b>	<b>1 561 593</b>	<b>1 561 593</b>	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

## Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires	18 094	69 046	- 50 953	- 74
Produits à recevoir - Divers	11 609		11 609	
<b>Total</b>	<b>29 703</b>	<b>69 046</b>	<b>- 39 344</b>	<b>- 57</b>

## Variation des fonds propres (associations uniquement)

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	2 052 260	394 379			2 446 639
Excédent ou déficit de l'exercice	394 379	- 394 379	329 932		329 932
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>2 446 639</b>		<b>329 932</b>		<b>2 776 570</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>2 446 639</b>		<b>329 932</b>		<b>2 776 570</b>

## Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations sur actifs reçus par legs ou donations				
Dépréciation sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciation sur titres de participation	12 500			12 500
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks				
Dépréciations des créances usagers	179 306	119 010		298 316
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Autres provisions pour dépréciation	14 500			14 500
<b>Total</b>	<b>206 306</b>	<b>119 010</b>		<b>325 316</b>

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

## Ventilation des dotations et reprises

	Exercice N	Exercice N-1
<b>Exploitation</b>		
Dotations d'exploitation	119 010	179 306
Reprises d'exploitation		231 803
<b>Total Exploitation</b>	<b>- 119 010</b>	<b>52 497</b>
<b>Financier</b>		
Dotations financières		7 000
Reprises financières		
<b>Total Financier</b>		<b>- 7 000</b>
<b>Exceptionnel</b>		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		
<b>Total Exceptionnel</b>		
<b>Total des dotations et reprises</b>	<b>- 119 010</b>	<b>45 497</b>

## Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
<b>DETTES FINANCIERES</b>				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>662 445</b>	<b>662 445</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	161 007	161 007		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	326 892	326 892		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 902	173 902		
<b>État et autres collectivités publiques</b>	<b>645</b>	<b>645</b>		
Impôt sur les sociétés				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	645	645		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>662 445</b>	<b>662 445</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :-

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :-

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

## Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenus	69 780	35 799	33 982	95
Charges à payer - Divers	274 265	180 554	93 711	52
<b>Total</b>	<b>344 045</b>	<b>216 353</b>	<b>127 693</b>	<b>59</b>

## Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	252			
<b>Total</b>	<b>252</b>			

## Notes relatives au compte de résultat

### Détail charges except. (associations uniquement)

	Montant brut
SUR OPERATIONS DE GESTION	- 4 225
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	
<b>Total</b>	<b>- 4 225</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération du commissaire aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire :

Honoraire de certification des comptes : 17 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Informations sur les dirigeants

Au sein de l'Association, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

### Contributions volontaires

L'association s'appuie, pour mener ses actions, sur des élus bénévoles (participation aux organes directeurs, aux commissions de travail, etc.). Ces contributions volontaires effectuées à titre gratuit n'ayant pas été valorisées sur l'ensemble des biens et services, elles n'ont pas été comptabilisées et ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe à défaut de renseignements fiables et d'informations quantitatives.

### Effectif

Le tableau ci-dessous permet de renseigner l'Equivalent Temps Plein (ETP) au 31/12/2022, par catégorie :

Catégorie	Hommes	Femmes	ETP au 31/12/2023
Directrice	-	1	1
Chef d'équipe	8	10	18
Agent d'entretien	74	91	165
Assistante	-	2	2
Charge d'accompagnement	-	1	1
Encadrant technique	2	-	2
Ouvrier polyvalent	10	2	12
<b>Total</b>	<b>94</b>	<b>107</b>	<b>201</b>