

ASSOCIATION AGIR

HOTEL DE VILLE
177 AVENUE GABRIEL PERI
92230 GENNEVILLIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2023

Aux Membres de l'Association,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AGIR, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Abandon créance » de l'annexe des comptes annuels concernant un abandon de créance obtenu.

III. Justification des appréciations

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

Nos contrôles ont porté sur l'ensemble des cycles et plus particulièrement sur les cycles produits et trésorerie en raison de l'importance de ces postes. Les sondages et les contrôles effectués ont contribué à l'expression de notre opinion.

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.

IV. Vérifications et informations spécifiques

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

A la date de signature du présent rapport, nous n'avons pas eu connaissance des documents à caractère financier remis par votre trésorier, en vue de l'Assemblée Générale.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'Association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels sont arrêtés par le Comité Directeur.

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

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

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



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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association 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 03 Mai 2024

Véronique BRAULT
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 333	18 186	147	435
	Autres immobilisations corporelles	10 886	9 840	1 046	1 620
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	29 219	28 027	1 193	2 056
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 063		2 063	3 521
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	286 375		286 375	356 507
	Charges constatées d'avance	6 860		6 860	7 423
	TOTAL (II)	295 298		295 298	367 452
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	324 517	28 027	296 491	369 507
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	15 245	15 245
	Report à nouveau	195 984	201 571
	Excédent ou déficit de l'exercice	3 719	(5 587)
	Total des fonds propres (situation nette)	214 948	211 229
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	214 948	211 229
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	2 500	2 500
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 500	2 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 746	123 057
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 672	9 924
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	20 625	22 797
	Total des dettes	79 043	155 779
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	296 491	369 507
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 718,98	(5 587,06)
	(1) Dont à moins d'un an	79 043	155 779
	(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	8 919	8 373
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	94 243	108 570
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	321 589	536 931
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	410	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	117	2
Total des produits d'exploitation		425 279	653 876
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	176 437	217 512
	Aides financières	11 206	12 745
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 723	2 103
	Salaires et traitements	170 536	104 476
	Charges sociales	156 574	319 860
	Dotation aux amortissements et dépréciations	863	1 856
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	858	1 118
Total des charges d'exploitation		520 197	659 671
RESULTAT D'EXPLOITATION		(94 918)	(5 795)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(94 918)	(5 795)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	962	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		962	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		962	
RESULTAT COURANT avant impôts		(93 956)	(5 795)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	97 812	208
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		97 812	208
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	137	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	137	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		97 675	208
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		524 052	654 084
TOTAL DES CHARGES		520 333	659 671
EXCEDENT ou DEFICIT		3 719	(5 587)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		58 375	58 375
Bénévolat		24 248	25 256
TOTAL		82 623	83 631
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		58 375	58 375
Prestations			
Personnel bénévole		24 248	25 256
TOTAL		82 623	83 631

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **296 491** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **524 052** euros
 - un total charges de **520 333** euros
 - dégage un résultat de **3 719** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association AGIR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

1. Objet Social :

L'association a pour but :

- D'organiser, animer, diffuser et gérer des activités de formation continue, de loisirs, de tourisme social à l'intention des personnes résidant à Gennevilliers retraités ou de 55 ans et plus en activité ou non.
- De promouvoir les initiatives de ses adhérents.
- De développer ces activités en liaison étroite avec la ville de Gennevilliers dans un esprit de service public, ouvert à tous et géré conjointement par les représentants de la commune et ceux des usagers adhérents.

2. Nature des activités et missions sociales :

L'association a pour mission de gérer les équipements communaux d'accueil ou de loisirs destinés aux adhérents de l'association.

Pour atteindre ces buts, l'association utilise tous moyens appropriés (stages et sessions de formation, activités sportives et d'entretien, activités culturelles et distrayantes, sorties et séjours touristiques, ateliers éducatifs, informations, rencontres, échanges et réunions, clubs de quartiers etc.).

3. Moyens mis en oeuvre :

L'association est administrée par un Comité Directeur composé de 16 membres au minimum :

- Membres de droit : La Ville de Gennevilliers représentée par 6 personnes désignées par le Conseil Municipal.
- Des membres élus par l'Assemblée Générale parmi les adhérents.
- Des membres représentant les organismes ayant adhéré collectivement à l'Office élus par l'Assemblée Générale.

Avec le soutien de la ville de Gennevilliers et de ses bénévoles, l'Association AGIR propose 6 grandes familles d'activités :

- Les activités physiques et sportives ;
- Les activités d'animations et de sorties culturelles ;
- Les animations et sorties club à caractère ludique et festif ;
- Les ateliers d'échange de savoir-faire ;
- Les activités pour le "Bien-Vieillir" ;
- Les séjours.

Annexe libre

Contribution de la Ville :

Conformément à la convention d'objectif, la Commune met à disposition de l'Association :

- Locaux aménagés à usage administratif, d'accueil des adhérents pour les activités et de réserves ;
- 2 Agents de la Fonction Publique Territoriale.

Pour l'année 2023, la contribution de la Ville s'élève à :

- Mise à disposition des locaux : 58 375 €
- Mise à disposition de personnel : 92 625 €

Valorisation du bénévolat :

En 2023, l'Office Comunal AGIR a réalisé un suivi du temps passé par les bénévoles qui ont participé à l'encadrement des activités, à la préparation et leurs présences lors des Comités Directeurs ainsi que l'organisation de l'Assemblée Générale Annuelle.

L'heure de bénévolat est valorisée à 15 euros charges comprises.

Le nombre d'heures consacrées par les bénévoles à l'Association en 2023 se monte à 1 616,30 heures.

Le bénévolat est valorisé à la somme de 24 247,50 euros.

Le suivi du bénévolat est réalisé :

- par recensement par liste d'émargement pour les réunions de Comité Directeur, les réunions accompagnateurs et les ateliers réguliers ;
- par recensement à partir des fiches d'activités ponctuelles sur lesquelles sont inscrit les accompagnateurs.

La quantification du temps retenu est basée sur le temps moyen défini pour le déroulé de l'activité.

Evènements Postérieurs à la clôture :

Sans effet

Garantie Financière Opérateurs de voyage :

Jusqu'en décembre 2015, la garantie financière était portée forfaitairement par des fonds bloqués auprès d'une banque. La BNP était le garant pour l'Association AGIR à hauteur de 30 000 €.

Annexe libre

Depuis le 1er janvier 2016, un nouveau décret relatif à la garantie financière des opérateurs de voyages est entré en vigueur en France. Elle fixe l'obligation de garantir à 100% des fonds déposés et supprime les notions de montant minimum et de taux de calcul de la garantie financière rendant ainsi caduque la notion de fonds bloqués auprès d'une banque.

Cette évolution de la réglementation a amené l'Association AGIR à changer de garant et à s'affilier à l'UNAT Ile de France pour bénéficier du Fond Mutuel de Solidarité pour continuer à bénéficier de son immatriculation d'opérateur de voyage et de séjour.

Engagement pour indemnité de départ en retraite :

Compte tenu de l'âge des salariés et de leur peu d'ancienneté (inférieure à 10 ans), le montant de l'engagement e retraite est considéré comme une donnée non significative. Elle n'est donc pas communiquée.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 20 Loi 2006-586 du 23 mai 2006) :

Non applicable

Abandon créance :

La Commune de Gennevilliers a consenti à l'Assaociation AGIR un abandon de créance au titre des consommations des services reprographie, garage et prestations internes pour la période de 2016 à 2022.

Cet abanbdon de créance a été constaté en produit exceptionnel au 31 décembre 2023.

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 **296 491** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **524 052** euros et un total **charges** de **520 333** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 719** 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.

Les comptes ont été établis selon les modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018) et à défaut de dispositions spécifiques prévues dans ce référentiel, les dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel de cotisation.

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 333					18 333
	Instal., agencement, aménagement divers	2 116					2 116
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 770					8 770
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 219					29 219
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		29 219					29 219

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 898	690	402	18 186
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 116			2 116
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 150	1 301	727	7 724
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 164	1 992	1 129	28 027
TOTAL		27 164	1 992	1 129	28 027

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 860
CCA ACTIVITES	01/01/2024 31/12/2024	6 860	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 860



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	15 245				15 245
Report à nouveau	201 571	(5 587)			195 984
Excédent ou déficit de l'exercice	(5 587)	5 587	3 719		3 719
Situation nette	211 229		3 719		214 948
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	211 229		3 719		214 948

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			20 625
PCA ACTIVITES	01/01/2024 - 31/08/2024	20 625	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 625

--

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			321 589			321 589
Subventions d'investissement						
TOTAL			321 589			321 589

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature MISE A DISPOSITION LOCAUX	58 375	
Bénévolat BENEVOLAT	58 375 24 248	
	24 248	
Total	82 623	

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens LOCAUX	58 375	
Prestations	58 375	
Personnel bénévole BENEVOLAT	24 248	
	24 248	
Total	82 623	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		41 388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 381
<i>Factures non parvenues</i>	22 381	
Dettes fiscales et sociales		19 007
<i>Provision pour congés payés</i>	11 792	
<i>Charges sociales sur c.p</i>	4 363	
<i>Formation continue à payer</i>	2 593	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	259	

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		97 812
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Prod except /op gest</i>	97 812	97 812
Total des charges exceptionnelles		137
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Charges except/exerc</i>	137	137
Résultat exceptionnel		97 675

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		
	Employés		5
	Ouvriers		
	TOTAL		6



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 063	2 063	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	6 860	6 860	
	TOTAL DES CREANCES	8 923	8 923	
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 1an 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	28 746	28 746		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 792	11 792		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 196	17 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	683	683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 625	20 625		
	TOTAL DES DETTES	79 043	79 043		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 500			2 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 500			2 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		2 500			2 500
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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.					