

## ASSOCIATION ACTIV'ACTION

3, rue des Cigognes

67960 ENTZHEIM

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

# **ASSOCIATION ACTIV'ACTION**

**3, rue des Cigognes**

**67960 ENTZHEIM**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'association,

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

#### **1. OPINION**

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.

#### **2. 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 « Responsabilité 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions et 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.

### **4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AU COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction.

## 6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à Schiltigheim, le 3 septembre 2024

HANS & ASSOCIES AUDIT

V . I

Vincent ROECK  
Commissaire aux Comptes

## **ANNEXE :**

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

---

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

En outre :

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

Bilan Actif	01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort Prov	Net	Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
.Immobilisations Incorporelles				
20800000 Site internet	36 000 €	36 000 €	0 €	1 320 €
.Immobilisations Corporelles				
21800000 Autres immobilisations corporelles	1 432 €	1 432 €	0 €	356 €
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	3 249 €	1 736 €	1 513 €	2 596 €
.Immobilisations Financières				
27100000 Titres immobilisés (droit de propriété)	100 €		100 €	100 €
27500000 Dépôts et cautionnements versés	3 804 €		3 804 €	3 406 €
<b>Total I</b>	<b>44 585 €</b>	<b>39 168 €</b>	<b>5 417 €</b>	<b>7 778 €</b>
<b>Actif Circulant</b>				
.Créances				
41100000 Clients	46 623 €		46 623 €	54 745 €
41800000 Usagers - Produits non encore facturés	7 901 €		7 901 €	20 556 €
40100000 Fournisseurs				241 €
40980000 Avoir à recevoir				2 935 €
43870000 IJSS à recevoir	15 935 €		15 935 €	15 032 €
44100000 Etat - Subventions à recevoir	571 262 €		571 262 €	595 717 €
44567000 Crédit de TVA	111 €		111 €	0 €
44562500 TVA déductible s/ immobilisations 5,5%				11 €
44566010 TVA débit				2 455 €
44566012 TVA sur débit Mixte				2 587 €
44566020 TVA sur encaissement				9 €
44566800 TVA déductible intracomm				204 €
44571100 TVA collectée 10%				83 €
44573000 TVA 20%				8 908 €
44586000 TVA sur factures non parvenues	140 €		140 €	
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	328 €		328 €	328 €
46730000 Mécénat à recevoir	877 448 €		877 448 €	1 324 985 €
46830000 FSE à recevoir	525 961 €		525 961 €	163 226 €
46850000 Aide apprentissage Etat à recevoir	27 334 €		27 334 €	41 804 €
46860000 Aide Opco à recevoir	10 750 €		10 750 €	1 840 €
.Disponibilité				
51200100 Banque - Compte principal	127 735 €		127 735 €	87 359 €
51200200 Banque - Livret A	1 614 €		1 614 €	76 147 €
51200300 Banque - CSL Associatis	569 €		569 €	346 870 €
.Charges constatées d'avance				



48600000 Charges constatées d'avance	982 €		982 €	9 770 €
<b>Total III</b>	<b>2 214 692 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 214 692 €</b>	<b>2 755 811 €</b>
<b>Total Général</b>	<b>2 259 277 €</b>		<b>2 220 108 €</b>	<b>2 763 589 €</b>

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
11000000 Report à nouveau	72 777 €	144 300 €
Resultat	-102 893 €	-71 523 €
<b>Total I</b>	<b>-30 117 €</b>	<b>72 777 €</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
.Fonds dédiés		
19400000 Fonds déd. sur subv. de fonctionnement	0 €	656 604 €
19500000 Fonds déd. sur contrib. financières d'au	0 €	131 315 €
<b>Total III</b>	<b>0 €</b>	<b>787 919 €</b>
<b>Provisions</b>		
.Provisions pour risques		
15100000 Provisions pour risques	0 €	14 605 €
<b>Total IV</b>	<b>0 €</b>	<b>14 605 €</b>
<b>Emprunts et Dettes</b>		
.Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
16410000 Emprunt bancaire - Caisse Epargne - 70	28 404 €	42 402 €
16420000 Emprunt PGE - 23.4K€ - 2020-2026	13 767 €	19 596 €
16430000 Billets à ordre Mirova - 50K€ - 2021-202	50 000 €	50 000 €
16431000 Billets à ordre Mirova - 50K€ - 2021-202	50 000 €	50 000 €
16440000 Dailly 200k	70 000 €	
.Emprunts et dettes financières diverses		
16750000 Emprunt participatif France Active Inv -	40 926 €	50 000 €
16751000 Emprunt participatif France Active Inv -	50 000 €	50 000 €
.Dettes Fournisseurs et compte Rattachés		
40100000 Fournisseurs	36 856 €	12 844 €
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	10 410 €	10 460 €
40110000 Fournisseurs Quote part à transférer	321 460 €	
41100000 Clients		1 885 €
41910000 Avance Clients		1 500 €
41980000 RRR à établir	2 835 €	16 140 €
.Dettes Fiscales et Sociales		
42100000 Salaires nets dus	97 022 €	76 667 €
42500000 Personnel - Avances et acomptes	90 €	90 €

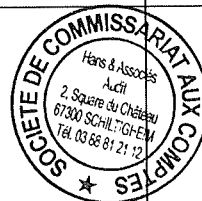


427000 Personnel - Oppositions	75 €	
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	22 480 €	11 687 €
43100000 SECURITE SOCIALE	35 526 €	91 975 €
43110000 Sécurité sociale	36 039 €	29 164 €
43111000 Sécurité sociale EP	40 886 €	
43111100 Sécurité sociale EM	7 513 €	
43111110 Sécurité sociale EA	47 443 €	
43721000 Retraite : Malakoff	22 946 €	17 736 €
43741000 Prévoyance : AG2R	4 443 €	3 515 €
43751000 Mutuelle - charges patronales	2 174 €	2 457 €
44211100 Prélèvements à la source (IR)	2 000 €	1 514 €
43820000 Cotisations sociales sur congés à payer		2 761 €
44520000 TVA Communautaire		220 €
44551000 TVA à décaisser	4 205 €	2 067 €
44566000 TVA sur biens et services	3 105 €	10 060 €
445710 TVA collectée	10 €	
44586000 TVA sur factures non parvenues		489 €
44587000 TVA sur factures à établir	976 €	2 269 €
44700000 Taxe sur les Salaires	57 595 €	33 558 €
.Autres Dettes		
43860000 Autres charges à payer - CUFPA (OPCC)	6 809 €	6 180 €
43861000 Autres charges à payer - CUFPA - TA	560 €	
.Produits Constatés d'avance		
48700000 Produits constatés d'avance	1 183 672 €	1 291 052 €
<b>Total V</b>	<b>2 250 225 €</b>	<b>1 888 288 €</b>
<b>Total Général</b>	<b>2 220 108 €</b>	<b>2 763 589 €</b>





Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
.Ventes de biens et services		
70600000 Ventes de prestations de services	175 841 €	147 058 €
.Produits de tiers financeurs		
74000100 Subventions	563 316 €	255 561 €
74180100 ASP - Aide à l'emploi / apprentissage	89 113 €	128 583 €
74180100 Subvention: Emploi Francs		1 588 €
74400000 Remboursements OPCO Santé	9 600 €	19 474 €
75400000 Dons et Collectes	74 970 €	2 267 €
75420000 Mécénat	60 613 €	39 387 €
75510000 Contributions financières reçues d'autres org.	478 118 €	211 931 €
75800000 Produits divers de gestion courante	214 €	898 €
.Utilisation des fonds dédiés		
78940000 Utilisation fonds déd. subv. d'expl.	655 656 €	537 614 €
78950000 Utilisation fonds déd. contrib. fin. d'autres org.	131 315 €	221 828 €
<b>Total Résultat opérationnel</b>	<b>2 238 755 €</b>	<b>1 566 189 €</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
.Achats et charges externes		
60400000 Achats d'études et prestations de services		300 €
60610000 Eau, Gaz, Électricité	2 017 €	457 €
60630000 Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	13 405 €	10 599 €
60640000 Fournitures administratives pour le bureau (ex : papet		2 698 €
60640200 Fournitures administratives pour le bureau (ex : papet	4 654 €	40 €
60680000 Autres matières et fournitures		5 €
61300000 Locations (ex : matériel, salle, équipements)	4 916 €	4 668 €
61320100 Loyer Paris	30 008 €	25 225 €
61320200 Loyer Strasbourg	19 681 €	11 043 €
61320600 Loyer Bordeaux	5 112 €	2 149 €
61320700 LOYER Rennes	3 006 €	
61400000 Charges locatives et de co-propriété		4 072 €
61551000 Ent. et repar. sur bien mobilier		70 €
61600000 Primes d'assurances (ex : assurances de l'association,	682 €	535 €
61850000 Frais de colloques, séminaires et conférences		900 €
62100000 Personnel extérieur à l'association		2 437 €
62260000 Honoraires : Expertise comptable		8 095 €
62262000 Honoraires : CAC	10 720 €	3 500 €
62263000 Honoraires : Avocats	1 000 €	1 080 €
62265000 Honoraires évaluation impact	17 500 €	12 500 €
62310000 Frais de communication et Pub	1 360 €	60 €
62330000 Foires et expositions	3 809 €	15 €
62360000 Catalogues et imprimés		2 748 €
62500000 Déplacements, missions et réceptions	42 837 €	19 566 €
62520000 Notes de frais	19 743 €	16 474 €
62530000 Frais d'hébergement		13 765 €
62540000 Voyages et Déplacements		6 454 €



62560000 Missions		2 955 €
62570000 Réceptions	8 793 €	3 607 €
62600000 Frais postaux et de télécommunications	7 255 €	6 994 €
62601000 Logiciel & Télécommunication	35 224 €	23 105 €
62700000 Services bancaires et assimilés	1 465 €	818 €
62800000 Services extérieurs, frais divers (ex: journée de form	44 738 €	6 570 €
62810000 Adhésions, cotisations réseaux, partenaires	1 117 €	2 010 €
62830000 Formation du personnel		3 583 €
.Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 Taxe sur les salaires	54 501 €	33 559 €
63120000 CUFGA (URSSAF)	8 765 €	20 754 €
63121000 CUFGA (URSSAF) TA	7 479 €	
63130000 CUFGA (URSSAF) - FPC	8 703 €	
635130 Autres impôts locaux	1 338 €	
63520000 TVA non récupérable		10 346 €
.Salaires et traitements		
64100000 Rémunérations brutes	1 253 664 €	1 001 857 €
64121000 Variation Provision congés payés	8 033 €	-3 707 €
64141000 Indemnités et avantages divers	21 215 €	2 045 €
.Charges sociales		
64510000 Cotisations à l'URSSAF	205 690 €	159 037 €
64582000 Cotisations AGIRC-ARRCO	41 530 €	32 816 €
64584000 Cotisations prevoyance	17 184 €	12 342 €
64585000 Cotisations mutuelle	7 412 €	4 787 €
64750000 Médecine du travail, pharmacie	5 570 €	3 256 €
64752000 Autres organismes sociaux - Ticket restau	11 106 €	9 376 €
64800000 Frais tickets restaurants	629 €	609 €
64820000 Var. cotis. / prov. congés payés		2 761 €
64886491 Autres charges de personel		600 €
.Dotation aux ammortissements		
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et c	2 759 €	1 131 €
68111000 Dotations aux amortissements des immobilisations		12 000 €
.Autres charges		
65510000 Quote part de subvention à transférer	408 285 €	135 735 €
65800000 Charges diverses de gestion courante	130 €	174 €
68940000 Engagement à réaliser sur subventions attribuées		768 €
<b>Total Charges d'exploitation</b>	<b>2 343 032 €</b>	<b>1 639 343 €</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-104 277 €</b>	<b>-73 154 €</b>
<b>Produits Financiers</b>		
76100000 Intérêts financiers	2 113 €	2203
<b>Total produits financiers</b>	<b>2 113 €</b>	<b>2 203 €</b>
<b>Charges Financières</b>		
66100000 Charges financières	2 634 €	2799
<b>Total Charges Fianncières</b>	<b>2 634 €</b>	<b>2 799 €</b>
<b>Résultat Financier</b>	<b>-522 €</b>	<b>-596 €</b>



<b>Produits exceptionnels</b>		
77200000 Produits sur exercices antérieurs	1 906 €	19240
<b>Total produits Exceptionnels</b>	<b>1 906 €</b>	<b>19 240 €</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
67120000 Pénalités et amendes fiscales ou pénales		1327
67130000 Dons, libéralités		20
67200000 Charges sur exercices antérieurs		1062
68700000 Dotations provisions pour risques		14605
<b>Total Charges exceptionnelles</b>		<b>17014</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 906 €</b>	<b>2 226 €</b>
<b>Total des produits</b>	<b>2 242 774 €</b>	<b>1 587 632 €</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 345 667 €</b>	<b>1 659 156 €</b>
<b>Résultat</b>	<b>-102 893 €</b>	<b>-71 523 €</b>



<b>Contributions volontaires en nature</b>		
87100000 Prestations en nature	301 826 €	11407
87500000 Bénévolat	4 609 €	9797
<b>Total</b>	<b>306 434 €</b>	<b>21 204 €</b>
<b>Charges de contributions volontaires en nature</b>		
86200000 Prestations	301 826 €	11407
86400000 Personnel bénévole	4 609 €	9797
<b>Total</b>	<b>306 434 €</b>	<b>21 204 €</b>

## Règles et méthodes comptables



Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de **2 220 108 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de **- 102 893 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Activ'Action est une association régie par les articles 21 à 79 - III du code civil local et inscrite au registre des associations du tribunal d'instance d'ILLKIRCH GRAFFENSTADEN disposant de trois établissements.

Les comptes présentés cumulent la comptabilité de ces quatre établissements. 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.

## Faits caractéristiques

### . Fiscalité et sectorisation comptable des activités lucratives de l'association

Comme indiqué par l'article 261 du code général des impôts, l'association est soumise aux impôts commerciaux dès janvier 2020 puisque le seuil de 63 059 € en vigueur à cette date a été atteint en décembre 2019.

Comme indiqué par l'instruction fiscale du 18 décembre 2006 et le BOFiP (BOI-IS-CHAMP-10-50-20- 10- 20181003) l'association a fait le choix de sectoriser la part lucrative de ses activités puisque l'activité non lucrative demeure largement prépondérante tant en moyen humain que financier, et qu'elle guide la majorité des activités de l'association.

L'ensemble des charges et produits directement issus des activités lucratives y sont comptabilisés. Les charges communes y sont également affectées à hauteur de 19%, montant correspondant à la part des produits des activités lucratives par rapport à l'ensemble des produits de l'association en n-1.

### 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.

- |  |       |
|--|-------|
| • Logiciels                            | 3 ans |
| • Autres immobilisations incorporelles | 3 ans |
| • Mobilier de bureau et informatique   | 3 ans |



### Créances

Les créances sont essentiellement composées du solde des contributions, mécénat, et subventions à recevoir.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 511 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen valorisé au SMIC de 11,52€/heure correspond à un montant de **4 609 Euros**.

L'association bénéficie de mécénat de compétence à hauteur de **306 434 Euros**.

### Rémunérations versées à certains cadres dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos versées, aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, et qui n'excède pas 3 fois le SMIC, s'élève à 125 626,74€ brut, soit :

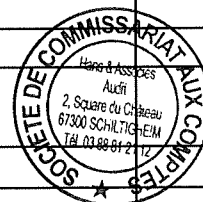
- Salarié 1 : 43 254,24 € brut
- Salarié 2 : 42 511,25 € brut
- Salarié 3 : 39 861,25 € brut

-



## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentation	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Autres postes d'immobilisation incorporelles	36000		
<b>Total</b>	<b>36000</b>		
Matériel divers	1432		
Matériel bureau et informatique	3249		
<b>Total</b>	<b>4681</b>		
Titre immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	3406		1300
<b>Total</b>	<b>3506</b>		<b>1300</b>
<b>Total général</b>	<b>44187</b>		<b>1300</b>



Cadre B	Diminution		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale
	Virement	Cession		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			36000	
<b>Total</b>			<b>36000</b>	
Matériel divers			1432	
Matériel bureau et informatique			3249	
<b>Total</b>			<b>4681</b>	
Titre immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières	902		3804	
<b>Total</b>	<b>902</b>		<b>3904</b>	
<b>Total général</b>	<b>902</b>		<b>44585</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34680	1320		36000
<b>Total</b>	<b>34680</b>	<b>1320</b>		<b>36000</b>
Matériel divers	1076	356		1432
Matériel bureau et informatique	653	1083		1736
<b>Total</b>	<b>1729</b>	<b>1439</b>	<b>0</b>	<b>3168</b>
<b>Total général</b>	<b>36409</b>	<b>2759</b>	<b>0</b>	<b>39168</b>

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Autres immobilisations Financières	3 804 €		3 804 €
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients, Usager et compte rattachés	54 523 €	54 523 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 935 €	15 935 €	
TVA	251 €	251 €	
Subventions et aide à recevoir	1 135 307 €	975 211 €	160 096 €
Mécénat à recevoir	877 776 €	453 776 €	424 000 €
<b>Total</b>	<b>2 087 596 €</b>	<b>1 499 696 €</b>	<b>587 900 €</b>



Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de cinq ans
Emprunt et dette auprès d' établissement de crédit	212 171 €	125 556 €	86 614 €	
Emprunt et dette financières diverses	90 926 €	50 000 €	40 926 €	
Fournisseurs	371 560 €	371 560 €		
Personnel et comptes rattachés	119 666 €	119 666 €		
Sécurité social et autres organismes	198 971 €	198 971 €		
TVA	8 295 €	8 295 €		
Autres impôts et taxes assimilées	57 595 €	57 595 €		
Autres dettes	7 369 €	7 369 €		
Produits constatés d'avance	1 183 672 €	1 183 672 €		
<b>Total</b>	<b>2 250 225 €</b>	<b>2 122 684 €</b>	<b>127 541 €</b>	



### Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitations	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
PIC 2021-2023	645 147 €		645 147 €			0 €	
La Locomotive 2020 - 2023	10 689 €		10 689 €			0 €	
SPIE 2022 - 2023	768 €		768 €			0 €	
<b>Total</b>	<b>656 604 €</b>		<b>656 604 €</b>			<b>0 €</b>	



### Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Subventions d'exploitations	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
L'oréal 2021-2023	29 930 €		29 930			0 €	
FFE 2021-2023	85 335 €		85 335 €			0 €	
Covivio 2021-2023	16 050 €		16 050 €			0 €	
<b>Total</b>	<b>131 315 €</b>		<b>131 315</b>			<b>0 €</b>	