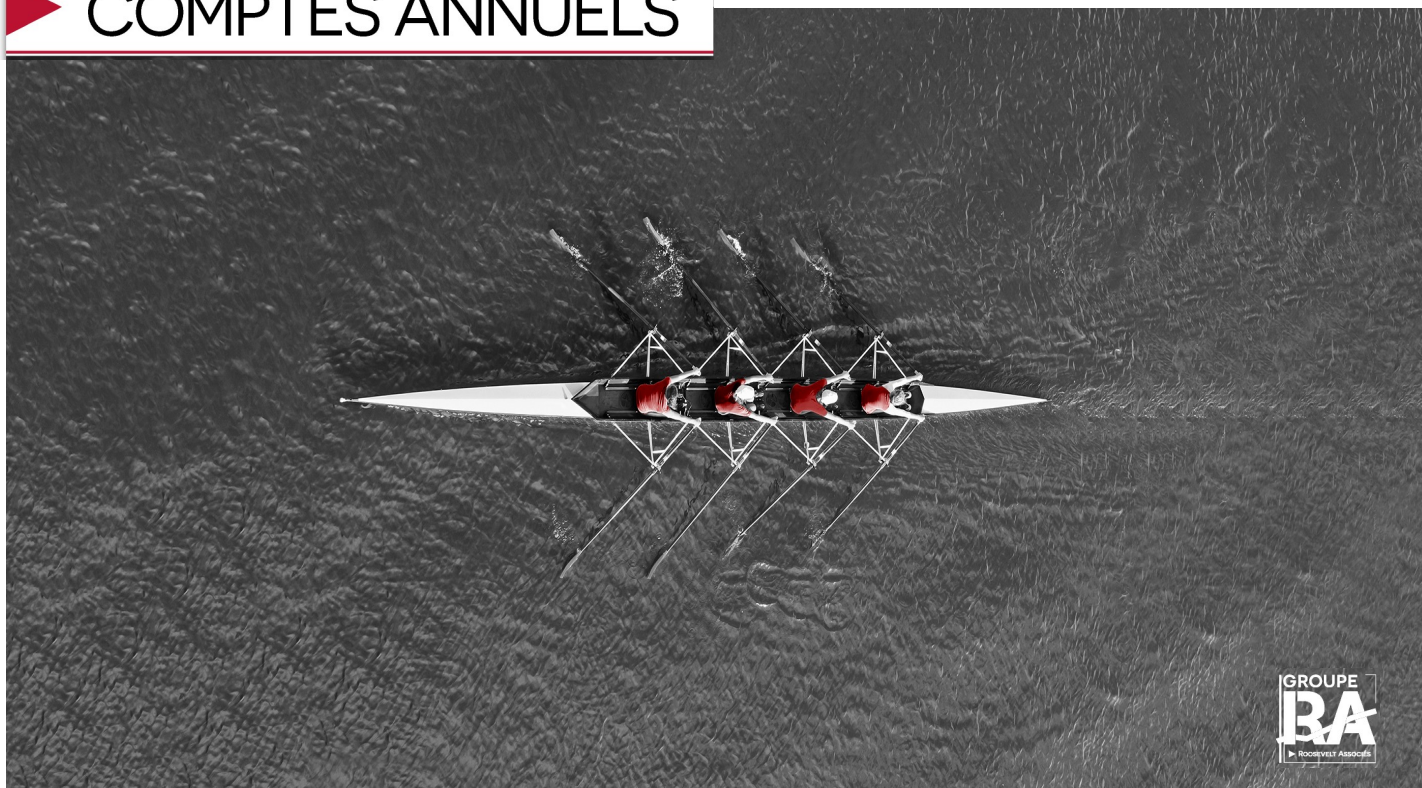


COMPTES ANNUELS



EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Association CENTRE SOCIAL ANDRE MALRAUX
1 AVE ANDRE MALRAUX
93420 VILLEPINTE

31, rue Tronchet
75008 Paris
Tél. : 01 48 37 60 50

37, rue d'Antibes
06400 Cannes
Tél. : 01 48 37 60 50

37, rue Michel Ange
91080 Courcouronnes
Tél. : 01 69 02 16 90

contact@rooseveltassociés.com

Société d'expertise comptable, membre du groupe Roosevelt Associés, inscrite
à l'Ordre des experts-comptables de la région Paris Île-de-France.
SAS au capital de 559 984 € - RCS Paris 312 010 275 - N° TVA intracommunautaire FR 43 312 010 275



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires	1 022	1 022		713
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 966	2 966		
	Autres immobilisations corporelles	43 840	43 438	402	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	47 828	47 426	402	713
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	103 240		103 240	88 658
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	136 792		136 792	190 299
	Charges constatées d'avance	2 404		2 404	2 319
	TOTAL (II)	242 437		242 437	281 276
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		290 265	47 426	242 838	281 989

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	198 007	197 867
	Résultat de l'exercice	(45 964)	140
	Total des fonds propres	152 042	198 007
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	152 042	198 007
Provisions	Provisions pour risques	4 000	4 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	4 000	4 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	22 029	25 474
	Dettes fiscales et sociales	64 768	54 508
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	86 796	79 982
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		242 838	281 989
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(45 964,48)	140,00
(1) Dont à moins d'un an		86 796	79 982
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	402	0,17	713	0,25	(311)	-43,64
Concessions brevets et droits similaires			713	0,25	(713)	-100,00
CONCESSIONS ET BREVETS	1 022	0,42	1 022	0,36		
CONCESSIONS LICENCES BREVETS	(1 022)	-0,42	(310)	-0,11	(713)	-230,27
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 966	1,22	2 966	1,05		
INSTALL. MAT OUTILL. INDUSTRI.	(2 966)	-1,22	(2 966)	-1,05		
Autres immobilisations corporelles	402	0,17			402	
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	28 386	11,69	27 736	9,84	650	2,34
MOBILIER	15 454	6,36	15 454	5,48		
AMORTIS.MAT.ET MOB.DE BUREAU	(27 984)	-11,52	(27 736)	-9,84	(248)	-0,90
AMORTISSEMENT S MOBILIER	(15 454)	-6,36	(15 454)	-5,48		
TOTAL III - Actif Circulant NET	242 437	99,83	281 276	99,75	(38 839)	-13,81
Autres créances	103 240	42,51	88 658	31,44	14 582	16,45
OUMESSAD	189	0,08			189	
TICKETS RESTAURANT	2 445	1,01	1 840	0,65	605	32,88
SUBV-PRODUITS A RECEVOIR	100 606	41,43	86 818	30,79	13 788	15,88
Disponibilités	136 792	56,33	190 299	67,48	(53 507)	-28,12
BNP	133 858	55,12	190 021	67,39	(56 163)	-29,56
CAISSE	2 681	1,10	278	0,10	2 403	865,66
VIREMENTS INTERNES	254	0,10			254	
Charges constatées d'avance	2 404	0,99	2 319	0,82	85	3,67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 404	0,99	2 319	0,82	85	3,67
TOTAL DUBILAN ACTIF	242 838	100,00	281 989	100,00	(39 150)	-13,88

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	152 042	62,61	198 007	70,22	(45 964)	-23,21
Total des fonds propres	152 042	62,61	198 007	70,22	(45 964)	-23,21
Report à nouveau	198 007	81,54	197 867	70,17	140	0,07
REPORT A NOUVEAU	198 007	81,54	197 867	70,17	140	0,07
Excédent ou déficit de l'exercice	(45 964)	-18,93	140	0,05	(46 104)	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	4 000	1,65	4 000	1,42		
Provisions pour risques	4 000	1,65	4 000	1,42		
PROVISIONS POUR RISQUES	4 000	1,65	4 000	1,42		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	86 796	35,74	79 982	28,36	6 814	8,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 029	9,07	25 474	9,03	(3 445)	-13,52
Collectif fournisseurs créditeurs	3 418	1,41	8 351	2,96	(4 933)	-59,07
FOURN FACTURES A RECEVOIR	18 611	7,66	17 123	6,07	1 488	8,69
Dettes fiscales et sociales	64 768	26,67	54 508	19,33	10 259	18,82
DROITS ACQUITS CONGES PAYES	30 558	12,58	25 445	9,02	5 113	20,09
URSSAF	8 526	3,51	8 128	2,88	398	4,90
TAXE SUR SALAIRES	2 214	0,91			2 214	
MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	2 047	0,84	1 985	0,70	61	3,08
CHORUM PREVOYANCE	1 140	0,47	1 053	0,37	87	8,26
MUTUELLE DE FRANCE SOLIMUT	2 559	1,05	2 197	0,78	362	16,49
CHARGES SOCIALES SUR CP	13 043	5,37	10 799	3,83	2 244	20,78
AUTRES CHARGES SOC A PAYER			481	0,17	(481)	-100,00
P A S	523	0,22	315	0,11	208	66,26
FORMATION CONTINUE	4 158	1,71	4 105	1,46	53	1,28
Total du passif	242 838	100,00	281 989	100,00	(39 150)	-13,88

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		39
	Prestations de services	132 485	130 558
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	293 832	361 652
	Dons	8 000	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	8
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		376
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	434 321	492 633
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 423	5 061
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	91 064	135 809
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 319	5 184
	Rémunération du personnel	294 525	264 770
	Charges sociales	81 650	81 291
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	961	310
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	69
	Total des charges d'exploitation	479 948	492 493
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(45 627)	140
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(45 627)	140
	Produits exceptionnels	341	
	Charges exceptionnelles	679	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(338)	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	434 662	492 633
	TOTAL DES CHARGES	480 626	492 493
	EXCEDENT ou DEFICIT	(45 964)	140
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	434 321	100,00	492 633	100,00	(58 312)	-11,84
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			39	0,01	(39)	-100,00
707100 VENTES DE MARCHANDISES			39	0,01	(39)	-100,00
Prestations de services	132 485	30,50	130 558	26,50	1 927	1,48
706100 PARTICIPATION DES USAGERS	14 520	3,34	16 120	3,27	(1 600)	-9,92
706101 SEJOUR FAMILLES			4 227	0,86	(4 227)	-100,00
706102 PARTICIATION SORTIE PROXIMITE	5 478	1,26	5 365	1,09	113	2,11
706107 PARTICIPATION USAGERS TLA			264	0,05	(264)	-100,00
706200 CAF_ANIMATION GLOBALE	73 694	16,97	70 785	14,37	2 909	4,11
706250 CAF_ANIMATION COLLECTIF FAMILL	24 655	5,68	23 682	4,81	973	4,11
706260 CAF_LAEP	2 354	0,54	3 816	0,77	(1 462)	-38,32
706261 CAF - FONDS PUBLIC ET TERRITOIRE	8 724	2,01			8 724	
706280 CAF - PROMENEURS DU NET			3 000	0,61	(3 000)	-100,00
706300 CINEMA			18		(18)	-100,00
706400 INFORMATIQUE	60	0,01	282	0,06	(222)	-78,72
706706 CAF MEDIATION SOCIALE	3 000	0,69	3 000	0,61		
Subventions d'exploitation	293 832	67,65	361 652	73,41	(67 820)	-18,75
740000 AIDE A L'EMBAUCHE	6 333	1,46	14 000	2,84	(7 667)	-54,76
740100 SUBVENTION VILLE	110 000	25,33	210 000	42,63	(100 000)	-47,62
740110 SUBVENTION VILLE - EXCEPTIONNEL	50 000	11,51			50 000	
740300 SUBV CAF CLAS/AEPS	19 036	4,38	17 239	3,50	1 797	10,42
740350 SUBV CAF SORTIES DE PROXIMITE	7 056	1,62	14 276	2,90	(7 220)	-50,57
740370 SUBV REAAP	2 500	0,58	5 000	1,01	(2 500)	-50,00
740371 SUBV. EXCEPTIONNELLE REAAP et CL			2 000	0,41	(2 000)	-100,00
740372 SUBVENTION CVI 2EME NOEL ECO			600	0,12	(600)	-100,00
740411 REGION IDF - SOUTIEN AUX QUARTIE	1 667	0,38			1 667	
740412 CVI ANCT - 2023 ESPACE PARENT ALIT	28 500	6,56			28 500	
740413 ANCT - PROJET D'ETE AU FIL DES SAI	15 000	3,45			15 000	
740600 SUBVENTION CONSEILLER NUMERIQUE	16 000	3,68	16 000	3,25		
740610 SUBV. FIA - VLP - FEMMES D ICI ET D	3 000	0,69			3 000	
740620 SUBV. FIA - VLP - ATELIERS BIEN ETRE	5 000	1,15			5 000	
740711 SUBV. DEPT INSERTION EMPLOI RECIE	3 333	0,77			3 333	
740860 SUBVENTION TERRE D'ENVOL	11 800	2,72			11 800	
740900 SUBVENTIONS ANCV			4 030	0,82	(4 030)	-100,00
740910 SUBVENTION CNAV			(2 030)	-0,41	2 030	100,00
740911 CONFERENCE DES FINANCEURS			27 970	5,68	(27 970)	-100,00
740920 FIA VILLE DEMARCHE QUARTIERS			5 820	1,18	(5 820)	-100,00
740940 SUBVENTION FONJEP	7 107	1,64	7 107	1,44		
740982 CDC HABITAT MA VILLE ECOLO	4 000	0,92			4 000	
740983 SEINE ST DENIS MA VILLE ECOLO	1 500	0,35	3 500	0,71	(2 000)	-57,14
740985 TOIT ET JOIE MA VILLE ECOLO	2 000	0,46			2 000	
740992 2022 ANCTR CONSEIL CITOYEN - CDV -			35 960	7,30	(35 960)	-100,00
740993 SUBV CVI 2021			180	0,04	(180)	-100,00
Dons	8 000	1,84			8 000	
754320 DONS	8 000	1,84			8 000	
Autres produits de gestion courante	4		8		(5)	-58,10
758000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	4		8		(5)	-58,10
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			376	0,08	(376)	-100,00
791000 TRANSFERTS DE CHARGES			376	0,08	(376)	-100,00
Total des charges d'exploitation	479 948	110,51	492 493	99,97	(12 545)	-2,55
Achats	3 423	0,79	5 061	1,03	(1 638)	-32,37
602100 ALIMENTATION	1 078	0,25	1 241	0,25	(163)	-13,15

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
602130	PHARMACIE			23		(23)	-100,00
602200	FOURNITURES D'ATELIER	2 345	0,54	2 087	0,42	258	12,36
602210	PRESTATIONS DE SERVICES			1 710	0,35	(1 710)	-100,00
Autres achats et charges externes		91 064	20,97	135 809	27,57	(44 745)	-32,95
606120	EDF	1 000	0,23	1 000	0,20		
606300	PETIT EQUIPEMENT	2 559	0,59	2 778	0,56	(219)	-7,89
606400	FOURNITURES DE BUREAU	2 315	0,53	2 259	0,46	57	2,51
611001	ANIMATIONS	20 579	4,74	30 670	6,23	(10 091)	-32,90
613200	CHARGES LOCATIVES	652	0,15	1 501	0,30	(848)	-56,52
613500	LOCATIONS MOBILIERES	30	0,01	60	0,01	(30)	-50,00
613510	LOCATION PHOTOCOPIEUR CANON	1 019	0,23	577	0,12	442	76,59
613600	FRAIS HEBERGEMENT SEJOUR			10 465	2,12	(10 465)	-100,00
615200	ENTRETIEN LOCAUX			14 528	2,95	(14 528)	-100,00
615600	MAINTENANCE	1 828	0,42	1 252	0,25	576	46,00
616000	PRIMES D'ASSURANCES	4 739	1,09	4 529	0,92	210	4,64
616100	ASSURANCE QUATREM	1 925	0,44			1 925	
618110	ABONNEMENTS			29	0,01	(29)	-100,00
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE			1 148	0,23	(1 148)	-100,00
622600	HONORAIRES COMPTABLE	6 006	1,38	6 568	1,33	(562)	-8,56
622610	HONORAIRES CAC	4 224	0,97	4 848	0,98	(624)	-12,87
622620	APCE _ ISM	9 177	2,11	10 377	2,11	(1 200)	-11,56
622630	HONORAIRES SOCIAL	6 758	1,56	5 760	1,17	998	17,33
622640	FRAIS TICKETS RESTAURANT	72	0,02	45	0,01	27	59,20
623400	CADEAUX	131	0,03	560	0,11	(429)	-76,63
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	757	0,17	3 620	0,73	(2 863)	-79,10
623800	DONS			150	0,03	(150)	-100,00
624100	FRAIS TRANSPORT S/ ACHATS			30	0,01	(30)	-100,00
624800	TRANSPORTS ACTIVITES/ANIMATION	14 995	3,45	20 097	4,08	(5 102)	-25,39
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 449	0,33	1 386	0,28	63	4,55
625600	MISSIONS ET RECEPTIONS	611	0,14	1 040	0,21	(429)	-41,27
626000	AFFRANCHISSEMENTS	119	0,03	297	0,06	(178)	-59,87
626100	TELEPHONE ET INTERNET	6 594	1,52	6 432	1,31	162	2,51
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	264	0,06	284	0,06	(20)	-6,94
628100	COTISATIONS DIVERSES	3 261	0,75	3 520	0,71	(259)	-7,36
Impôts, taxes, versements assimilés		8 319	1,92	5 184	1,05	3 136	60,49
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	2 212	0,51			2 212	
633300	FORMATION CONTINUE	6 107	1,41	5 184	1,05	923	17,81
Rémunération du personnel		294 525	67,81	264 770	53,75	29 755	11,24
641100	SALAIRES	284 203	65,44	257 278	52,23	26 924	10,47
641200	CONGES PAYES DROITS ACQUIS	5 113	1,18	1 999	0,41	3 113	155,70
641400	INDEMNITE KM VELO + NAVIGO	1 782	0,41	2 467	0,50	(686)	-27,79
641700	TICKETS RESTAURANT	3 428	0,79	3 025	0,61	403	13,31
Charges sociales		81 650	18,80	81 291	16,50	360	0,44
645100	COTISATIONS URSSAF	43 974	10,12	45 122	9,16	(1 148)	-2,54
645200	CPM RETRAITE CADRES / N C	13 074	3,01	13 251	2,69	(177)	-1,34
645210	PREVOYANCE + MUTUELLE C/NC	7 757	1,79	6 906	1,40	851	12,32
645350	PREVOYANCE IFC QUATREM			1 925	0,39	(1 925)	-100,00
645400	COTISAT. POLE EMPLOI	11 936	2,75	10 848	2,20	1 089	10,04
645600	CHARGES SOCI. S/CONGES PAYES	2 244	0,52	476	0,10	1 768	371,04
645800	AUTRES CS COT PARITARISME	796	0,18	723	0,15	73	10,03
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHAR.	1 869	0,43	1 541	0,31	328	21,30
648000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL			497	0,10	(497)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		961	0,22	310	0,06	652	210,48
681100	DOTATIONS AMORT. IMMOB.	961	0,22	310	0,06	652	210,48
Autres charges		6		69	0,01	(63)	-91,93

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
658000	CHARGES DIVERSES DE GEST COURA	6		69 0,01		(63)	-91,93
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(45 627) -10,51		140 0,03		(45 767)	N/S
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(45 627) -10,51		140 0,03		(45 767)	N/S
Produits exceptionnels		341 0,08				341	
771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	43 0,01				43	
772000	PROD EXCEPT / EX ANT	298 0,07				298	
Charges exceptionnelles		679 0,16				679	
671000	CHARGES EXCEPT DE GESTION	3				3	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	676 0,16				676	
Résultat exceptionnel		(338) -0,08				(338)	
TOTAL DES PRODUITS		434 662 100,08		492 633 100,00		(57 971)	-11,77
TOTAL DES CHARGES		480 626 110,66		492 493 99,97		(11 866)	-2,41
Excédent ou déficit de l'exercice		(45 964) -10,58		140 0,03		(46 104)	N/S
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	197 867			197 867
Résultat de l'exercice	140			140
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	198 007			198 007

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL ANDRE MALRAUX

Le centre social à une fonction globale et transversale de soutien à l'animation et au développement de la vie sociale. Son but est de répondre au mieux aux besoins des habitants en suscitant leurs implications et en favorisant la mise en oeuvre de leurs participations.

La nature de l'activité est à but non lucratif.

Les principales ressources de l'association sont les subventions accordées par la commune et par la caisse d'allocation familiale, ainsi que des subventions affectées à des projets (CNAV, ANCT, Conférences des Financeurs, La Région, Le département), ainsi que des cotisations adhérents.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Du Plan Comptable Général : règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC –2015 06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016 07 du 4 novembre 2016 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) - Des normes comptables des personnes morales non commerçantes à but non lucratif : règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018

Le bilan de l'exercice présente un total de **242 838 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **434 662 euros** et un total **charges** de **480 626 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-45 964 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 sur une durée de 1 an.

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.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Autres informations

Subvention à recevoir : La subvention CLAS de 2020-2021 de 16 K€ est en attente de retour de la CAF pour la validation du montant et du versement.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 022		1 076		1 076	1 022
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 022		1 076		1 076	1 022
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 966		11 138		11 138	2 966
	Instal., agencement, aménagement divers			1 057		1 057	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	43 190		63 671		63 021	43 840
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 156		75 866		75 216	46 806
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		47 178		76 943		76 293	47 828

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	310	1 789	1 076	1 022
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	310	1 789	1 076	1 022
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 966	11 138	11 138	2 966
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		1 057	1 057	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	43 190	61 788	61 540	43 438
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 156	73 983	73 735	46 404
TOTAL		46 465	75 772	74 811	47 426

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	189	189	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 445	2 445	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	100 606	100 606	
	Charges constatées d'avances	2 404	2 404	
	TOTAL DES CREANCES	105 644	105 644	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 029	22 029		
	Personnel et comptes rattachés	30 558	30 558		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 529	29 529		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 681	4 681		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	86 796	86 796		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				