

ASSOCIATION DES UTILISATEURS DU CENTRE SOCIAL JOLIBOIS

Association régie par la loi de 1901 déclarée à la Préfecture de la Meurthe et Moselle

Siège social : 4, avenue Général Mangin

54000 NANCY

SIREN 783 346 950

TEXTE DES RÉOLUTIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 11 JUIN 2024

PREMIÈRE RÉOLUTION :

L'assemblée générale prend acte de l'absence d'opérations qualifiées de conventions par référence à l'article L.612-5 du Code de commerce et de ce que le commissaire aux comptes a produit un rapport sur les conventions réglementées à néant à cet effet au titre de l'exercice 2023.

DEUXIÈME RÉOLUTION :

Connaissance prise des comptes annuels de l'exercice 2023, lecture faite du rapport moral, du rapport d'activité, du rapport financier et du rapport du commissaire aux comptes, l'assemblée générale des adhérents adopte lesdits comptes et rapports dans toutes leurs parties ainsi que les opérations qu'ils traduisent et constate l'existence d'un excédent net comptable de 75 634,48 euros à affecter en présence d'un report à nouveau créditeur de 347 787,03 euros.

TROISIÈME RÉOLUTION :

Connaissance prise du budget arrêté par le bureau pour l'année 2024, l'assemblée générale des adhérents en approuve les orientations, définies dans les rapports présentés par le bureau ; elle approuve les demandes de subventions déposées ou en instance telles que le bureau les a prévues dans le budget.

QUATRIÈME RÉOLUTION :

En conséquence des résolutions qui précèdent, l'Assemblée générale des adhérents donne quitus pour leur gestion aux membres du bureau pour l'exercice 2023.

CINQUIÈME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale des adhérents décide, sur proposition du bureau, de reporter à nouveau la totalité de l'excédent 2023 s'élevant à 75 634,48 euros.

SIXIÈME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale des adhérents constate que les mandats des administrateurs suivants arrivent à échéance :

- MARIOTTE Marie-Jeanne ;
- THIERY Jahel ;
- THIERY Shirley.

Souhaitent renouveler leur mandat pour une période de trois ans, soit jusqu'à l'Assemblée Générale devant statuer sur les comptes clos du 31 décembre 2026 :

- MARIOTTE Marie-Jeanne ;
- THIERY Jahel ;
- THIERY Shirley.

SEPTIÈME RÉSOLUTION :

Les pouvoirs les plus étendus sont conférés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifiés conformes des présentes aux fins d'accomplir les éventuelles formalités de publicité requises par les textes en vigueur ou se prévaloir des présentes à toutes fins.

La présidente
Shirley THIERY



La Trésorière
Thérèse ARDISSON



Association Des Utilisateurs
Centre Social OHS Jolibois
4. avenue du Général Mangin
54000 NANCY

EXERCICE 2023		COMPTÉ de RESULTAT		31/12/23	ADU CS JOLIBOIS	
60-ACHATS		19 627		70-REMUNERATION DES SERVICES		109 153
60630	Produits d'entretien	2 884		7060	PS CAF ALSH	47 694
60640	Alimentation	9 268		70801	CAF ATL	11 726
60650	Matériel activités	7 348		70802	PS CAF CLAS	24 807
60680	Pharmacie	127		7061	Participations Familiales	12 565
				7064	GIP Rectorat Nancy Metz	12 361
61-SERVICES EXTERIEURS		16 291		74-SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		429 580
6135	Locations matériel	2 430		7401	CAF	204 795
6156	Maintenance informatique	1 267		7402	Ville de NANCY	19 350
616	Assurances	2 856		7403	Région GRAND EST	14 100
6182	Formation	9 738		7405	Conseil Départemental	24 000
62-AUTRES SERVICES EXTERIEURS		65 601		7407	ETAT CGET CUCS	77 033
6226	Honoraires Alorex	9 535		7408	ARS	5 000
62262	Honoraires CAC	2 740		7409	Metropole Grand Nancy	18 000
6234	Cadeaux	127		74099	Subventions exceptionnelles	14 000
6236	Publicité, publications	905		7410	Ville de Villers-lès-Nancy	5 500
6238	Dons	1 114		7411	CARSAT	1 500
6251	Transports	15 185		7412	Subventions diverses	45 802
626	Timbres	363		7413	ASP	500
6262	Téléphone	10		7414	Ville de Laxou	
6270	Frais bancaires	1 052		75-AUTRES PROD GEST COURANTES		19
6280	Cotisations	911		7580	Produit divers de gestion courante	
6281	Loisirs culturels et sportifs	8 632		79-TRANSFERTS de CHARGES		2 419
6282	Intervenants extérieurs	25 027		7910	Remb. divers	
				7911	Transfert de charges	
63-IMPOTS, TAXES		7 138				
6333	Formation professionnelle	7 138				
64-CHARGES DE PERSONNEL		355 053				
641	Salaires bruts	301 352				
6412	Variations CP	-79				
6414	Graification et service civique	2 182				
645	Variations Charges sur Prov CP	-254				
6451	URSSAF	35 868				
6452	Retraite	10 124				
64531	Prévoyance et mutuelle	2 012				
6475	Médecine du Travail	2 054				
6454	Transport salariés	294				
6481	Cartes cadeaux	1 500				
65 - Autres ch diverses de gestion courante		256				
6580	Charges diverses de gestion courante	256				
67 - Charges exceptionnelles		1 591				
671	Charges exceptionnelles	1 591				
68 - DOTATIONS		18 762				
	Dotations aux amortissements	5 015				
6890	Engagements à réaliser	13 747				
Total dépenses d'exploitation		468 981		Total Produits d'Exploitation		541 171
Résultat d'exploitation		72 190				
TOTAL DÉPENSES		468 981		TOTAL RECETTES		541 171

CERTIFIÉ CONFORTÉ

La Présidente
Shirley THIERY

Association Des Utilisateurs
Centre Social OHS Jolibois
4. avenue du Général Mangin
54000 NANCY

La trésorière
Thérèse ARDISON

Proposition d'affecter le résultat au Report à Nouveau du Bilan.

ASSOCIATION DES UTILISATEURS DU CENTRE SOCIAL JOLIBOIS

BILAN COMPTABLE AU 31/12/2023

ACTIF		PASSIF	
21 Immobilisations corporelles	12 089	110 Report à nouveau	347 787
Créances usagers et comptes rattachés		120 Résultat	75 634
44 Autres créances	128 052	130 Subvention d'investissement	
508 Valeurs mobilières de placement	31 623	43 Dettes d'exploitation	60 669
514 La Banque Postale	347 220	46 Dettes diverses	
		Autres dettes	1 578
487 Charges constatées d'avance	598	487 Produits constatés d'avance	33 914
TOTAL ACTIF	519 582	TOTAL PASSIF	519 582

La Présidente
Shirley THIERY

CERTIFIÉ CONFORME
Association Des Utilisateurs
Centre Social OHS Jolibois
4, avenue du Général Mangin
54000 NANCY

La Trésorière
Thérèse ARDISON



Losser Audit
Commissaire aux comptes

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

ASSOCIATION DES UTILISATEURS DU CENTRE SOCIAL JOLIBOIS

Association régie par la loi de 1901 déclarée à la Préfecture de Meurthe-et-Moselle

Siège social : 4, avenue Général Mangin
54000 NANCY

SIREN 783 346 950

Assemblée générale ordinaire du 11 juin 2024

Exemplaire destiné au dépôt des comptes

LOSSER Audit

S.A.S. au capital de 1 000 € - R.C.S. Bar-le-Duc 798 050 415

Société de Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de commissaires aux comptes de l'Est

16 bis, rue de Souville - BP 20123 - 55103 VERDUN Cedex - Tél. 03 29 84 12 73

T.V.A. Intracommunautaire FR 70 798 050 415



Losser Audit Commissaire aux comptes

Aux adhérents,

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 DES UTILISATEURS DU CENTRE SOCIAL JOLIBOIS 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.



Losser Audit
Commissaire aux comptes

Subventions

Nous avons contrôlé la comptabilisation des subventions reçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association. Nous nous sommes également assurés de la juste valorisation des subventions à encaisser au titre de l'exercice 2023.

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 financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITÉ 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 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 le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉ DES COMMISSAIRES 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.



Losser Audit

Commissaire aux comptes

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 ;



Losser Audit
Commissaire aux comptes

- 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.

VERDUN, le 11 juin 2024



LOSSER Audit S.A.S.
Jean-Christophe LAFLOTTE
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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 594	2 983	611	1 330
	Autres immobilisations corporelles	25 007	13 530	11 478	14 135
	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)	28 601	16 513	12 089	15 465
	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				6 576
	Autres créances	128 052		128 052	115 946
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	31 623		31 623	30 727
	DISPONIBILITES	347 220		347 220	264 618
	Charges constatées d'avance	598		598	639
	TOTAL (II)	507 493		507 493	418 506
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF (I à VI)	536 094	16 513	519 582	433 971
	(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

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	347 787	387 745
	Résultat de l'exercice	75 634	(39 958)
	Total des fonds propres	423 422	347 787
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- 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	423 422	347 787
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement	13 747	2 580
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	13 747	2 580
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	19 771	27 468
	Dettes fiscales et sociales	40 898	47 460
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 578	8 676
	Produits constatés d'avance	20 167	
	Total des dettes	82 413	83 604
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	519 582	433 971
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	75 634,48	(39 958,28)
	(1) Dont à moins d'un an	82 413	83 604
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES



Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	109 152	59 416
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	429 581	295 971
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	19	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 419	13 561
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	541 171	368 948
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	101 519	101 832
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 138	6 249
	Rémunération du personnel	303 454	252 998
	Charges sociales	51 599	52 953
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 015	2 762
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	256	2
	Total des charges d'exploitation	468 981	416 794
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		72 190	(47 846)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	896	417
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		896	417
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		73 086	(47 429)
	Produits exceptionnels	15 306	7 471
	Charges exceptionnelles	1 591	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 715	7 471
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 580	2 580
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	13 747	2 580
	TOTAL DES PRODUITS	559 953	379 416
	TOTAL DES CHARGES	484 319	419 374
	EXCEDENT ou DEFICIT	75 634	(39 958)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 319	5 756
	Bénévolat	6 319	5 756
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	6 319	5 756
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	6 319	5 756

Annexe au Bilan

Informations générales

Description de l'entité

L'association des Utilisateurs du Centre Social Jolibois dont le Siret 783 346 950 00018 est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 dont le siège social se trouve 4 avenue de General Mangin à Nancy.

Description de l'objet social

L'association a pour objectifs :

- rompre l'isolement des habitants d'un territoire
- de prévenir et réduire les exclusions
- renforcer les solidarités entre personnes en les intégrant à des projets collectifs, leur permettant d'être acteurs et d'assumer un rôle social au sein d'un collectif ou sur le territoire.

Moyens mis en oeuvre

L'association met en place des projets qui permettent de :

- répondre aux problématiques familiales repérées sur le territoire
- développer des actions collectives contribuant à l'épanouissement des parents et des enfants, au renforcement de la cohésion intra-familiale et aux relations et solidarités inter-familiales
- coordonner les actions et services de soutien à la parentalité développés au sein du centre social
- faciliter l'articulation des actions familles du centre social avec celles conduites par les partenaires du territoire.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment au règlement ANC N° 2014-03 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **519 582** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **559 953** euros et un total **charges** de **484 319** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **75 634** 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

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.

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.

Indemnités de départ à la retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2023 s'élève à 9 686 euros déterminé à partir des critères suivants :

- année de calcul : 2023

Règles et Méthodes Comptables

- taux d'actualisation : 0%
- méthode de calcul : prospective
- convention collective : Animation : Metiers de l'éducation, de la culture, des loisirs et l'animation (ECLAT)
- table de mortalité : 2014-2016
- âge de départ prévu : 64 ans
- progression des salaires : 0.5%
- taux de rotation : 0%
- taux de charges patronales : 21%

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations	Diminutions		Valeurs brutes au 31/12/2023
			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	3 594				3 594
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 368		1 639		25 007
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 962		1 639		28 601
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		26 962		1 639		28 601

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	2 264	719		2 983
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 233	4 296		13 530
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 498	5 015		16 513
	TOTAL	11 498	5 015		16 513

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

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

128 052

128 052

Charges constatées d'avance

598

598

TOTAL DES CREANCES

128 650

128 650

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

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

19 771

19 771

Dettes des legs ou donations

Personnel et comptes rattachés

10 944

10 944

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

29 882

29 882

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

72

72

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Confédération, fédération, union, entités affiliées

Autres dettes

1 578

1 578

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

20 167

20 167

TOTAL DES DETTES

82 413

82 413

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		128 052
Autres créances		128 052
Produis à recevoir	128 052	



Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		20 827
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 251
Factures non parvenues	6 251	
Dettes fiscales et sociales		14 575
Provision congés payés	8 491	
Formation professionnelle	4 538	
Charges sur provisions congés payés	1 404	
Impôts	142	

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers			
	TOTAL		10	



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Losser Audit	2 790	2 760	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Losser Audit								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 790	2 760	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 790	2 760	100,00	100,00				

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					
Report à nouveau	387 745	(39 958)			347 787
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 958)	39 958	75 634		75 634
Situation nette	347 787		75 634		423 422
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	347 787		75 634		423 422

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

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

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		122 836	81 450	204 795	20 500	429 581
Subventions d'investissement						
TOTAL		122 836	81 450	204 795	20 500	429 581

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits

31/12/2023

31/12/2022

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

6 319

5 756

6 319

5 756

Total

6 319

5 756

Répartition par nature de charges

31/12/2023

31/12/2022

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens

Prestations

Personnel bénévole

6 319

5 756

6 319

5 756

Total

6 319

