



AVENIR – LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE SEINE-ET-MARNE

Siège social : Ferme Saint Just - 11 rue de la Libération
77000 VAUX LE PENIL

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



AVENIR – LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE SEINE-ET-MARNE

Union Française des Œuvres Laïques d'Education Physique

**Siège social : Ferme Saint Just - 11 rue de la Libération
77000 VAUX LE PENIL**

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée générale,

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 Avenir – Ligue de l'enseignement de Seine-et-Marne 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 vous informons que les appréciations les



plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 A.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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 Boulogne, le 28 mai 2024

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 22 231 | 22 231 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 55 982 | 51 568 | 4 414 | 8 381 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 144 | | 12 144 | 12 144 |
| TOTAL I | 90 372 | 73 799 | 16 573 | 20 540 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 286 232 | | 286 232 | 232 377 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 146 872 | | 146 872 | 228 150 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 465 704 | | 465 704 | 223 648 |
| Charges constatées d'avance | 17 823 | | 17 823 | 4 685 |
| TOTAL III | 916 630 | | 916 630 | 688 860 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 007 002 | 73 799 | 933 203 | 709 400 |

Bilan Passif

| 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 | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 219 685 | 153 841 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 212 545 | 65 844 |
| Situation nette | 432 230 | 219 685 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 432 230 | 219 685 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 78 477 | 78 477 |
| Provisions pour charges | 22 900 | 14 665 |
| TOTAL IV | 101 377 | 93 142 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 58 673 | 83 527 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 102 273 | 38 844 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 113 791 | 81 713 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 86 415 | 104 376 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 38 444 | 88 114 |
| TOTAL V | 399 596 | 396 573 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 933 203 | 709 400 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 55 877 | 25 226 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 1 529 234 | 1 131 928 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 327 260 | 294 141 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 1 250 | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 9 774 | 6 556 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 42 500 |
| Autres produits | 16 742 | 54 |
| TOTAL I | 1 940 138 | 1 500 405 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 117 310 | 50 625 |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 309 360 | 283 096 |
| Aides financières | 32 000 | 32 000 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 73 725 | 59 108 |
| Salaires et traitements | 904 812 | 765 551 |
| Charges sociales | 231 173 | 201 278 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 3 967 | 6 368 |
| Dotations aux provisions | 8 235 | 2 027 |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 29 780 | 33 418 |
| TOTAL II | 1 710 362 | 1 433 473 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 229 775 | 66 932 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 272 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 3 272 | |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 926 | 1 088 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 926 | 1 088 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 2 346 | -1 088 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 232 121 | 65 844 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 3 839 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 3 839 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 23 414 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | 23 414 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -19 576 | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 947 248 | 1 500 405 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 734 703 | 1 434 560 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 212 545 | 65 844 |

| | | |
|--|---------------|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 34 986 | |
| TOTAL | 34 986 | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 34 986 | |
| TOTAL | 34 986 | |

Annexe

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 933 203 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 212 545 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.

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 ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- L'ensemble des créances évaluées au 31/12/2023 est justifié physiquement par les créances impayées à cette date.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes. Il est tenu compte des règlements intervenus entre le 1^{er} janvier et la clôture des comptes afin de déterminer les provisions pour créances douteuses.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est inscrite dans les comptes pour 78477 euros et correspond à un litige prudhommal.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de fin de carrière font l'objet d'un calcul actuariel en fonction de la convention collective applicable au statut du

salarié, de son ancienneté et de la probabilité d'atteindre l'âge de départ à la retraite moyen de 62 ans.

Les taux retenus sont les suivants :

- Indemnité conventionnelle:

1/4 de mois de salaire par année de présence pour les 10 premières années ;

1/3 de mois de salaire au-delà.

- Indemnité légale:

1/5 de mois de salaire par année de présence pour les 10 premières années ;

1/5 + 2/5 de mois de salaire au-delà.

Compte tenu de la création récente de l'Association et par conséquent de la faible ancienneté, seul un tiers de la provision s'élevant à 76.333 € est comptabilisé.

Les indemnités de départ à la retraite provisionnées s'élèvent donc à 22.900 € à la clôture.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 €

Contributions volontaires en nature

Le bénévolat fait l'objet d'une mention en annexes.

Les heures effectuées par les bénévoles pour l'activité Lire et Faire Lire s'élèvent à 3.037 heures.

La valorisation des heures de ces 90 bénévoles à un taux horaire de 11.52 € (SMIC) représente un montant brut de 34.986 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | 22 231 | | |
| TOTAL | 22 231 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers | 18 972 | | |
| Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier | 37 011 | | |
| Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 55 982 | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 12 144 | | |
| TOTAL | 12 159 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 90 372 | | |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 22 231 | |
| TOTAL | | | 22 231 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 18 972 | |
| Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier | | | 37 011 | |
| Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 55 982 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés | | | 15 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 12 144 | |
| TOTAL | | | 12 159 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 90 372 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--|--|--|--------------------------------|----------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 22 231 | | | 22 231 |
| TOTAL | | | | 22 231 | | | 22 231 |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | 12 902 | 1 897 | | 14 799 |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 34 699 | 2 070 | | 36 769 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 47 601 | 3 967 | | 51 568 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | 69 832 | 3 967 | | 73 799 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|--|--|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglementées | | | | |
| - Reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour : - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges | | | | |
| - Litiges | 78 477 | | | 78 477 |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | 14 665 | 8 235 | | 22 900 |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | 93 142 | 8 235 | | 101 377 |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 93 142 | 8 235 | | 101 377 |
| - D'exploitation | | 8 235 | | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | | | |
| - Exceptionnelles | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 144 | | 12 144 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 286 232 | 286 232 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 150 | 150 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 784 | 5 784 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 140 938 | 140 938 | |
| Charges constatées d'avance | 17 823 | 17 823 | |
| TOTAL | 463 070 | 450 926 | 12 144 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine | 58 673 | 25 028 | 33 645 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 102 273 | 102 273 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 38 632 | 38 632 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 60 065 | 60 065 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 15 094 | 15 094 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 86 415 | 86 415 | | |
| Produits constatés d'avance | 38 444 | 38 444 | | |
| TOTAL | 399 596 | 365 951 | 33 645 | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 47 103 | 25 481 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 52 354 | 33 670 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 99 457 | 59 151 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 590 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 138 487 | 216 291 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 139 077 | 216 291 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels | 38 444 | 88 114 |
| TOTAL | | 38 444 | 88 114 |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles | 17 823 | 4 685 |
| TOTAL | | 17 823 | 4 685 |

Synthèse des variations des fonds dédiés

| | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|---|--------------------------------|---------|-------------------|---------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembour. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| (1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif | | | | | | | |
| (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts | | | | | | | |

Synthèse des variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|---|---------------------------|----------|-------------|-------------------------------|
| Legs ou donations Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Report à nouveau | 153 841 | | 65 844 | | 219 685 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 65 844 | -65 844 | 212 545 | | 212 545 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Situation nette | 219 685 | -65 844 | 278 389 | | 432 230 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| TOTAL | 219 685 | -65 844 | 278 389 | | 432 230 |

Commentaires : néant

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| Cadres | 4 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 26 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 30 | |

Commentaires : néant