

**Association CCAH**

1 Rue Philidor  
75020 PARIS-20

Etats financiers au : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 78471981700057



## SOMMAIRE

<b>Comptes annuels</b>	<b>3</b>
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
<b>Annexe</b>	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Provisions risques/charges	14
Liste filiales participations	15
Tab filiales participations	16
Actif circulant - Créances	17
Comptes régularisation Actif	18
Tab var. fonds propres	19
Etat des échéances des dettes	20
Comptes régularisation Passif	21
Engagements	22
Honoraires commiss. aux cptes	23
Les effectifs	24
Commentaire	25
<b>Détail des comptes</b>	<b>26</b>
Bilan Actif détaillé	27
Bilan Passif détaillé	30
Compte de Résultat détaillé	33

# Comptes annuels

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	496 753,00	436 274,19	60 478,81	26 196,29
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	78 567,51	68 294,41	10 273,10	136 331,89
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	150 000,00		150 000,00	150 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	83 586,34		83 586,34	71 614,50
<b>TOTAL (I)</b>	<b>808 906,85</b>	<b>504 568,60</b>	<b>304 338,25</b>	<b>384 142,68</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	672 988,65	36 117,00	636 871,65	568 291,64
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 196 862,35	210 423,74	3 986 438,61	6 622 786,63
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	1 314 827,50	39 510,00	1 275 317,50	2 089 660,70
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	798 310,43		798 310,43	663 996,74
<b>Charges constatées d'avance</b>	21 529,97		21 529,97	57 023,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 004 518,90</b>	<b>286 050,74</b>	<b>6 718 468,16</b>	<b>10 001 758,75</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 813 425,75</b>	<b>790 619,34</b>	<b>7 022 806,41</b>	<b>10 385 901,43</b>

## BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	225 727,23	225 727,23
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 412 356,23	1 412 356,23
Autres		
Report à nouveau	460 513,13	906 130,14
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-588 205,46	-445 617,01
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 510 391,13</i>	<i>2 098 596,59</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 510 391,13</b>	<b>2 098 596,59</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	12 421,51	12 421,51
Provisions pour charges	20 621,00	20 220,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>33 042,51</b>	<b>32 641,51</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 123,02	435 102,67
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	298 698,53	348 606,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 872 824,45	7 007 145,21
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	98 726,77	463 808,69
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 479 372,77</b>	<b>8 254 663,33</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>7 022 806,41</b>	<b>10 385 901,43</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	551 406,58	551 344,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	596 623,33	892 415,33
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		14 797,64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 806,40	123 261,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	919 466,16	763 735,16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 070 302,47</b>	<b>2 345 553,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	946 908,78	1 237 324,57
Aides financières		61 811,84
Impôts, taxes et versements assimilés	84 099,67	92 777,39
Salaires et traitements	1 016 469,36	879 660,91
Charges sociales	471 218,32	435 992,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	49 384,27	59 223,28
Dotations aux provisions	401,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	25 541,27	25 075,38
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 594 022,67</b>	<b>2 791 866,15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-523 720,20</b>	<b>-446 313,02</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 928,56	2 559,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	44 598,00	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>53 526,56</b>	<b>2 559,41</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		84 108,00
Intérêts et charges assimilées	9 633,48	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>9 633,48</b>	<b>84 108,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>43 893,08</b>	<b>-81 548,59</b>

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-479 827,12	-527 861,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		82 244,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		82 244,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	108 378,34	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	108 378,34	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-108 378,34	82 244,60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 123 829,03	2 430 357,14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 712 034,49	2 875 974,15
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-588 205,46	-445 617,01

# Annexe



## ANNEXE

### PRÉSENTATION

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 7 022 806,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -588 205,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

### PLAN STRATEGIQUE

Avec l'ambition de changer d'échelle, le CCAH met également progressivement en œuvre son plan stratégique 2021 / 2024 qui se concrétise aussi par le renforcement de l'équipe du CCAH avec le recrutement de spécialistes de la question des aidants, de l'habitat et bien sûr de l'emploi des personnes handicapées.

### GUERRE UKRAINE ET GUERRE ISRAELO-PALESTINIEN

Le conflit militaire consécutif à l'invasion de l'Ukraine par la Russie depuis le 24 février 2022 et le conflit militaire israélo-palestinien depuis le 7 octobre 2023 exposent l'entité à de nouvelles incertitudes économiques, comme toutes les sociétés.

Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact sur nos comptes 2023 car notre entité ne dispose d'aucune implantation et aucun de ses actifs n'est exposé dans ces pays.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui remplace le règlement CRC n° 99-01.

L'association CCAH a pour but :

## ANNEXE

- d'être un lieu de concertation et de coordination des différents acteurs intervenant directement ou indirectement auprès des personnes handicapées
- d'apporter son concours à la réalisation de projets liés à l'accueil et l'accompagnement des personnes handicapées,. Elle recherche, dans ce cadre, auprès de ses membres, principalement les structures représentant les groupes de protection sociale, des financements pour des projets sélectionnés ;
- de réaliser des actions notamment de formation, d'études et de conseil permettant une meilleure connaissance du secteur du handicap ou un meilleur accompagnement des personnes handicapées ;
- d'apporter de l'information et de services en direction des personnes handicapées et de leurs proches.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Il s'agit en grande partie du logiciel de gestion mis en service le 1er juillet 2017 et ses améliorations et évolutions.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- |   |               |
|---|---------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | De 5 à 15 ans |
| - Matériel informatique                       | de 3 à 5 ans  |
| - Mobilier                                    | de 3 à 10 ans |

### Immobilisations financières

Il s'agit des dépôts de garantie pour les locaux.

ANNEXE

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits constatés d'avance

L'accompagnement social du CCAH consiste à :

- L'identification, l'instruction et la promotion du projet sur la première année ;
- Le suivi et l'évaluation du projet sur les années suivantes.

Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés pour permettre de répartir dans la durée ces produits de l'accompagnement social.

Le calcul de cette répartition est opéré par famille de projets avant 01/01/2023.  
L'évaluation des temps passés par année et par famille, constatée par données historiques, se résume comme suit:

	Instruction Année 1	Suivi Année 2	Suivi Année 3	Suivi Année 4	Suivi Année 5
Projet médico-social	78 %	9 %	4 %	4 %	4 %
Projet hors médico-social	76 %	6 %	9 %	6 %	3 %
Projet dimension partenariale	65 %	12 %	12 %	7 %	5 %

A partir du 01/01/2023, le calcul de la répartition sur l'ensemble des projets sont les suivants:

	Instruction Année 1	Suivi Année 2	Suivi Année 3
ensemble des projets	85 %	10 %	5 %

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	454 600		42 153
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers		204 609		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & info., mobilier		126 370		4 093
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	330 979			4 093
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			150 000		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			71 615		11 972
			TOTAL IV	221 615		11 972
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 007 193			58 218

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			496 753	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.	204 609			
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.	51 895		78 568	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III			256 504	78 568		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			150 000		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		266	83 320		
	TOTAL IV			266	233 320	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			256 770	808 641		

ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		428 404	7 870		436 274
TOTAL		428 404	7 870		436 274
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	102 857	101 752	204 609	
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	91 789	28 400	51 895	68 294
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		194 647	130 152	256 504	68 294
TOTAL GENERAL		623 050	138 023	256 504	504 569

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
Fonds commercial										
Autres immobs incorporelles										
TOTAL										
Constr.  Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
	Emballages récup. divers									
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

## ANNEXE

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	12 422				12 422
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	20 220	401			20 621
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>32 642</b>	<b>401</b>			<b>33 043</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
d'exploitation		20 141	1 900		
financières			44 598		
exceptionnelles					

ANNEXE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> <b>1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b> CLUB ETRE - 1 rue Philidor 75020 PARIS-20 - 903577237 <b>2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>	150 000	-235 351	100,00	55 003
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> <b>1. Filiales non reprises en A :</b> a. Françaises b. Etrangères <b>2. Participations non reprises en A :</b> a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères				

## ANNEXE

Informations financières (5)  Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c: détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b> <b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b> CLUB ETRE - 1 rue Philidor 75020 PARIS-20 - 903577237 <b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b> <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> <b>1. Filiales non reprises au § A :</b> a. Filiales françaises b. Filiales étrangères <b>2. Participations non reprises au § A :</b> a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	150 000	-290 355	100,00	150 000	150 000	254 462		589 451	55 003	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ANNEXE

DÉBITEURS DIVERS

Débiteurs divers	Fin exercice
Subvention à recevoir	3 651 827,00
Autres créances	210 512,74
Avance CLUB ETRE	254 462,41
Total	4 116 802,15

Suite à la mise en place des nouvelles conventions tripartites du CCAH en 2018, les appels de fonds des projets sont comptabilisés en créances à recevoir dès la signature de ces conventions. Au 31/12/2023, il reste un solde à recevoir de la part des financeurs de projets de 3 651 827€.

Les autres créances correspondent à des sommes détournées mis à jour selon la décision rendue par la Tribunal Correctionnel de Paris: 210 423.74€ et un remboursement des frais de 89€.

Les avances de trésorerie à CLUB ETRE: 254 462.41 €.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières			83 586		83 586
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			36 117	36 117	
	Autres créances clients			636 872	636 872	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>					
	Personnel et comptes rattachés			9 000	9 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 436	1 436	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée		11 060	11 060	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés		32 528	32 528	
		Divers				
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			4 116 802	4 116 802	
	Charges constatées d'avance			21 530	21 530	
TOTAUX				4 948 931	4 865 344	83 586
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)		- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
			Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
		Créances reçues par legs ou donations				

ANNEXE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 530
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	21 530

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	115 430
Autres créances	3 653 263
Disponibilités	1 050
TOTAL	3 769 743

ANNEXE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	225 727,23				225 727,23
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 412 356,23				1 412 356,23
Report à nouveau	906 130,14	-455 617,01			460 513,13
Excédent ou déficit de l'exercice	-445 617,01	455 617,01		570 583,46	-1 016 200,47
TOTAUX	2 098 596,59			570 583,46	1 082 396,12

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Autres dettes	Montant
Subventions à reverser	4 576 176,62
Human&Go	264 014,00
Autres dettes	11 943,00
Avoir à établir	20 690,83
Total	4 872 824,45

A partir de 2018 lors de l'émission de l'appel de fonds, le montant à reverser aux porteurs des projets est comptabilisé en net en charges à payer. Au 31/12/2023, il reste un solde de 4 576 176.62€.

Les autres dettes des 11 943.00€ correspondent aux versements reçus des URSSAF sans information, en attendant de la régularisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		209 123	209 123		
Personnel & comptes rattachés		95 000	95 000		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		131 348	131 348		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	60 410	60 410		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		11 941	11 941		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 872 824	4 872 824		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		98 727	98 727		
TOTAUX		5 479 373	5 479 373		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance sont répartis comme suit:  
- 98726.77 € pour l'accompagnement social

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	98 727
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	98 727

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 379
Dettes fiscales et sociales	154 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 636 867
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 864 878

## ANNEXE

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 20 621,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,10 %

Table de mortalité INSEE 2018-2020

Départ volontaire à 62 ans

Taux de rotation Faible

Taux de charges sociales 60 %

Le CCAH a souscrit en 2021 un contrat Aviva Stratégie IFC pour le financement d'indemnités de fin de carrière. Ce contrat constitue un fonds collectif alimenté uniquement par les primes nettes de taxes et de frais versées et d'où seront prélevés les indemnités dues aux salariés lors de leur départ en retraite dans la limite du fonds constitué.

Le fonds versé s'élève à 60 000€ au 31/12/2023.

ANNEXE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
AEC AUDIT	8 903	8 340
Total	8 903	8 340

ANNEXE

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>18,00</b>	<b>17,00</b>
Ingénieurs et cadres	15,00	14,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		
apprenti	1,00	1,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



## ANNEXE

### **REPARTITION DES RESULTATS PAR SECTEUR**

Secteur d'activité	Montant
Projets	- 302 858
Formation	- 184 326
Conseil	49 284
Expertise et administration	- 150 305
Total	- 588 205

# Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	496 753,00	436 274,19	60 478,81	26 196,29
2050000000 logiciels	496 753,00		496 753,00	454 600,00
2805000000 amortissement logiciels		436 274,19	-436 274,19	-428 403,71
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres	78 567,51	68 294,41	10 273,10	136 331,89
2181000000 install gales, agenc, amen div				204 609,09
2183000000 mat bureau et materiel inform	69 397,10		69 397,10	78 754,32
2184000000 mobilier	9 170,41		9 170,41	47 615,23
2818100000 amt inst gen, agenc, amen div				-102 857,36
2818300000 amort mat bureau et mat inform		61 798,56	-61 798,56	-64 120,10
2818400000 amortissement mobilier		6 495,85	-6 495,85	-27 669,29
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	150 000,00		150 000,00	150 000,00
2610000000 titres participation	150 000,00		150 000,00	150 000,00
Autres	83 586,34		83 586,34	71 614,50
2750000000 depots et cautionnem verses	83 586,34		83 586,34	71 614,50
<b>TOTAL (I)</b>	<b>808 906,85</b>	<b>504 568,60</b>	<b>304 338,25</b>	<b>384 142,68</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	672 988,65	36 117,00	636 871,65	568 291,64
Avances et acomptes versés sur commandes	26 036,53		26 036,53	3 911,41
4091000000 frs avances acptes / cdes	26 036,53		26 036,53	3 911,41
Personnel et comptes rattachés	9 000,00		9 000,00	14 281,39
Autres	4 161 825,82	210 423,74	3 951 402,08	6 604 593,83
4378000000 tickets resto				9 319,70
4387000000 produits a recevoir	1 435,63		1 435,63	
4456600000 tva deductible abs	3 453,59		3 453,59	48 702,99
4456700000 credit tva a reporter	3 960,00		3 960,00	
4458600000 tva s/fact non parvenues	198,00		198,00	
4458750000 tva s/ avoirs a etablir	3 448,47		3 448,47	
4471100000 taxe sur les salaires	32 527,98		32 527,98	8 143,00
4672100000 creances irrécouvrables	210 423,74		210 423,74	212 323,74
4675000000 c/c club etre	254 462,41		254 462,41	337 081,14
4676000000 eric sanchez	89,00		89,00	
4687p03266 subventions a recevoir				100 000,00
4687p03514 subventions a recevoir				52 500,00
4687p03515 subventions a recevoir	73 920,00		73 920,00	
4687p03525 subventions a recevoir				125 440,00
4687p03639 subventions a recevoir	30 450,00		30 450,00	
4687p03770 subventions a recevoir	160 000,00		160 000,00	160 000,00
4687p03799 subventions a recevoir				102 018,00
4687p03893 subventions a recevoir	35 238,00		35 238,00	
4687p04167 subventions a recevoir				132 300,00
4687p04314 subventions a recevoir	120 000,00		120 000,00	
4687p04332 subventions a recevoir				52 500,00
4687p04699 subventions a recevoir	509 500,00		509 500,00	624 750,00
4687p04819 subventions a recevoir	24 850,00		24 850,00	
4687p04937 subventions a recevoir				262 500,00
4687p04940 subventions a recevoir				63 000,00

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4687p04990 subventions a recevoir				20 000,00
4687p05034 subventions a recevoir				105 000,00
4687p05069 subventions a recevoir	48 125,00		48 125,00	
4687p05127 subventions a recevoir	45 000,00		45 000,00	
4687p05145 subventions a recevoir				105 000,00
4687p05411 subventions a recevoir	50 000,00		50 000,00	
4687p05441 subventions a recevoir				94 500,00
4687p05465 subventions a recevoir				48 750,00
4687p05552 subventions a recevoir				210 000,00
4687p05558 subventions a recevoir	49 500,00		49 500,00	297 000,00
4687p05648 subventions a recevoir				130 000,00
4687p05665 subventions a recevoir				38 205,00
4687p05684 subventions a recevoir				88 750,00
4687p05703 subventions a recevoir				157 500,00
4687p05779 subventions a recevoir	262 500,00		262 500,00	
4687p05839 subventions a recevoir				15 000,00
4687p05894 subventions a recevoir				350 000,00
4687p05948 subventions a recevoir				199 680,00
4687p06005 subventions a recevoir				168 000,00
4687p06009 subventions a recevoir	42 000,00		42 000,00	
4687p06024 subventions a recevoir	52 000,00		52 000,00	
4687p06055 subventions a recevoir				210 000,00
4687p06108 subventions a recevoir				26 250,00
4687p06141 subventions a recevoir				105 000,00
4687p06162 subventions a recevoir				274 020,00
4687p06220 subventions a recevoir	268 920,00		268 920,00	
4687p06236 subventions a recevoir				105 000,00
4687p06246 subventions a recevoir				210 000,00
4687p06316 subventions a recevoir	23 387,00		23 387,00	46 774,00
4687p06391 subventions a recevoir				22 050,00
4687p06394 subventions a recevoir	36 000,00		36 000,00	
4687p06402 subventions a recevoir				72 500,00
4687p06416 subventions a recevoir				182 000,00
4687p06551 subventions a recevoir				42 000,00
4687p06595 subventions a recevoir	124 900,00		124 900,00	
4687p06609 subventions a recevoir	105 000,00		105 000,00	
4687p06653 subventions a recevoir	18 375,00		18 375,00	
4687p06670 subventions a recevoir	51 450,00		51 450,00	25 725,00
4687p06677 subventions a recevoir				86 520,00
4687p06731 ancv 2022				130 000,00
4687p06755 subventions a recevoir	50 570,00		50 570,00	
4687p06759 subventions a recevoir				96 600,00
4687p06765 subventions a recevoir				90 000,00
4687p06769 subventions a recevoir				164 640,00
4687p06770 subventions a recevoir				126 000,00
4687p06772 subventions a recevoir	39 585,00		39 585,00	
4687p06805 subventions a recevoir	55 000,00		55 000,00	
4687p06807 subventions a recevoir	110 000,00		110 000,00	
4687p06844 subventions a recevoir	81 000,00		81 000,00	
4687p06854 subventions a recevoir	42 000,00		42 000,00	
4687p06943 subventions a recevoir	105 000,00		105 000,00	
4687p07044 subventions a recevoir	52 500,00		52 500,00	
4687p07220 subventions a recevoir	21 315,00		21 315,00	
4687p07222 subventions a recevoir				258 750,00
4687p07226 subventions a recevoir				70 000,00
4687p07243 subventions a recevoir				44 625,00
4687p07266 subventions a recevoir	86 100,00		86 100,00	
4687p07315 subventions a recevoir				10 500,00
4687p07331 subventions a recevoir	42 000,00		42 000,00	

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4687p07378 subventions a recevoir	50 000,00		50 000,00	100 000,00
4687p07518 subventions a recevoir	157 500,00		157 500,00	
4687p07534 subventions a recevoir	42 000,00		42 000,00	
4687p07595 subventions a recevoir	15 000,00		15 000,00	
4687p07610 subventions a recevoir	25 622,00		25 622,00	
4687p07621 subventions a recevoir	26 145,00		26 145,00	
4687p07639 subventions a recevoir	42 000,00		42 000,00	
4687p07714 subventions a recevoir	48 300,00		48 300,00	
4687p07736 subventions a recevoir	216 000,00		216 000,00	
4687p08008 subventions a recevoir	73 500,00		73 500,00	
4687p08020 subventions a recevoir	20 000,00		20 000,00	
4687p08518 subventions a recevoir	64 575,00		64 575,00	
4687p08623 subventions a recevoir	55 000,00		55 000,00	
4967000000 deprec. creances irreouvrable		210 423,74	-210 423,74	-212 323,74
Valeurs mobilières de placement	1 314 827,50	39 510,00	1 275 317,50	2 089 660,70
5030000000 actions	308 339,75		308 339,75	305 289,75
5081310000 sicav credit cooperatif leg	711 685,85		711 685,85	1 117 654,31
5081340000 c.c. livret agir fondations	103 752,35		103 752,35	102 708,15
5081350000 compte a terme credit cooperat	130 000,00		130 000,00	130 000,00
5081400000 opvcm la banque postale				277 699,99
5081500000 cnp patrimoine				199 820,00
5081600000 aviva strategie ifc	60 000,00		60 000,00	40 000,00
5088000000 int courus/oblig, bons, val as	1 049,55		1 049,55	596,50
5908000000 deprec.autres vmp et creances		39 510,00	-39 510,00	-84 108,00
Disponibilités	798 310,43		798 310,43	663 996,74
5120000000 credit cooperatif - formation	22 950,65		22 950,65	126 960,73
5120100000 credit cooperatif livret asso	1 758,56		1 758,56	1 749,67
5120210000 credit cooperatif livret a	624,02		624,02	4 590,14
5120220000 cc cpte 29316	301 085,49		301 085,49	312 523,21
5120300000 c.c. legs cpte 92304	1 006,02		1 006,02	3 040,60
5121200000 credit cooperatif subventions	470 845,69		470 845,69	50 839,75
5140000000 la banque postale				164 272,64
5300000000 caisse	40,00		40,00	20,00
Charges constatées d'avance	21 529,97		21 529,97	57 023,04
4860000000 charges constatees d'avance	21 529,97		21 529,97	57 023,04
TOTAL (II)	7 004 518,90	286 050,74	6 718 468,16	10 001 758,75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 813 425,75	790 619,34	7 022 806,41	10 385 901,43

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	225 727,23	225 727,23
1024000000 apports sans droit de reprise	225 727,23	225 727,23
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	1 412 356,23	1 412 356,23
1068000000 autres reserves (projet ass.)	1 412 356,23	1 412 356,23
Report à nouveau	460 513,13	906 130,14
1100000000 report a nouveau cred.	460 513,13	906 130,14
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-588 205,46	-445 617,01
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 510 391,13	2 098 596,59
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 510 391,13</b>	<b>2 098 596,59</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	12 421,51	12 421,51
1511000000 provisions pour litiges	12 421,51	12 421,51
Provisions pour charges	20 621,00	20 220,00
1530000000 prov pr pensions et oblig simi	20 621,00	20 220,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>33 042,51</b>	<b>32 641,51</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 123,02	435 102,67
Personnel et comptes rattachés	95 000,00	103 348,88
Dettes fiscales et sociales	203 698,53	245 257,88
4310000000 securite sociale	36 832,12	34 864,84
4370200000 mutuelle chorum	6 700,26	5 944,62
4370300000 malakoff mederic retraite comp	11 477,66	10 027,46
4370500000 aviva retraite supplementaire	7 849,63	7 500,74
4372000000 mutuelles helium	5 541,54	6 264,90
4378000000 tickets resto	3 315,73	
4382000000 ch sociales sur cong a payer	47 016,00	34 080,00
4386000000 autres charges a payer	12 615,30	43 097,00
4421000000 prelevement a la source	4 013,37	3 679,88
4455100000 tva a decaisser		53 908,00
4457120100 tva collectee 20 %	40 428,27	27 071,68
4458000000 taxes / ca a regulariser	743,00	
4458700000 tva s/fact a etablr	19 238,40	10 801,60
4471200000 taxe d'apprentissage	826,55	1 412,64
4471300000 particip format profess cont	7 100,70	6 604,52
Créditeurs divers	275 957,00	88 314,00
Autres dettes	4 596 867,45	6 918 831,21
4198000000 rrr a accorder /avoirs a etabl	20 690,83	
4686100000 divers charges a payer		61 811,84
4686p03266 subventions a verser au porteu		95 238,10
4686p03326 subventions a verser au porteu		172 784,43
4686p03514 subventions a verser au porteu	50 000,00	50 000,00
4686p03515 compte 4686p03515	70 400,00	
4686p03525 subventions a verser au porteu		119 466,67
4686p03639 subventions a verser au porteu	29 000,00	
4686p03664 subventions a verser au porteu	142 857,13	142 857,13
4686p03770 subventions a verser au porteu	152 380,95	152 380,95
4686p03799 subventions a verser au porteu		97 160,00

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
4686p03893 subventions a verser au porteu	33 560,00	
4686p04167 subventions a verser au porteu		126 000,00
4686p04314 subventions a verser au porteu	114 997,60	
4686p04332 subventions a verser au porteu		50 000,00
4686p04699 subventions a verser au porteu	485 238,10	595 000,00
4686p04819 subventions a verser au porteu	23 666,67	
4686p04937 subventions a verser au porteu		250 000,00
4686p04940 subventions a verser au porteu		60 000,00
4686p04990 subventions a verser au porteu		19 047,62
4686p05034 subventions a verser au porteu		100 000,00
4686p05069 subventions a verser au porteu	91 665,00	137 500,00
4686p05127 subventions a verser au porteu	42 857,14	
4686p05145 subventions a verser au porteu		100 000,00
4686p05411 subventions a verser au porteu	47 619,05	
4686p05465 subventions a verser au porteu		46 428,57
4686p05469 subventions a verser au porteu		74 285,71
4686p05552 subventions a verser au porteu		200 000,00
4686p05558 subventions a verser au porteu	47 142,86	282 857,14
4686p05648 subventions a verser au porteu		123 809,51
4686p05665 subventions a verser au porteu		36 385,71
4686p05684 subventions a verser au porteu		84 523,81
4686p05703 subventions a verser au porteu	47 619,05	150 000,00
4686p05779 subventions a verser au porteu	250 000,00	
4686p05785 subventions a verser au porteu		77 296,43
4686p05825 ancv 2021	377 560,97	377 560,97
4686p05839 subventions a verser au porteu		14 285,71
4686p05894 subventions a verser au porteu		333 333,33
4686p05948 subventions a verser au porteu		190 171,42
4686p06005 subventions a verser au porteu		160 000,00
4686p06009 subventions a verser au porteu	40 000,00	
4686p06024 subventions a verser au porteu	49 523,81	
4686p06055 subventions a verser au porteu		200 000,00
4686p06108 subventions a verser au porteu		25 000,00
4686p06141 subventions a verser au porteu		100 000,00
4686p06162 subventions a verser au porteu		260 971,42
4686p06220 subventions a verser au porteu	256 114,29	
4686p06236 subventions a verser au porteu		100 000,00
4686p06246 subventions a verser au porteu		200 000,00
4686p06316 subventions a verser au porteu	22 273,33	44 546,66
4686p06391 subventions a verser au porteu		21 000,00
4686p06394 subventions a verser au porteu	102 857,14	
4686p06402 subventions a verser au porteu		69 047,62
4686p06416 subventions a verser au porteu		173 333,34
4686p06551 subventions a verser au porteu		40 000,00
4686p06595 subventions a verser au porteu	118 952,38	
4686p06609 subventions a verser au porteu	100 000,00	
4686p06653 subventions a verser au porteu	17 500,00	
4686p06670 subventions a verser au porteu	49 000,00	24 500,00
4686p06677 subventions a verser au porteu		82 400,00
4686p06731 ancv 2022	713,07	203 928,07
4686p06755 subventions a verser au porteu	48 161,90	
4686p06759 subventions a verser au porteu		92 000,00
4686p06765 subventions a verser au porteu		85 714,29
4686p06769 subventions a verser au porteu		156 800,00
4686p06770 subventions a verser au porteu		120 000,00
4686p06772 subventions a verser au porteu	37 700,00	
4686p06805 subventions a verser au porteu	52 380,95	
4686p06807 subventions a verser au porteu	104 761,90	
4686p06844 subventions a verser au porteu	77 142,86	

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
4686p06854 subventions a verser au porteu	40 000,00	
4686p06943 subventions a verser au porteu	100 000,00	
4686p07044 subventions a verser au porteu	100 000,00	
4686p07220 subventions a verser au porteu	20 300,00	
4686p07222 subventions a verser au porteu	25 000,00	225 000,00
4686p07226 subventions a verser au porteu		66 666,66
4686p07243 subventions a verser au porteu		42 500,00
4686p07266 subventions a verser au porteu	82 000,00	
4686p07315 subventions a verser au porteu		10 000,00
4686p07331 subventions a verser au porteu	40 000,00	
4686p07339 subventions a verser au porteu	86 666,67	
4686p07371 subventions a verser au porteu	85 714,29	
4686p07378 subventions a verser au porteu	47 619,05	95 238,10
4686p07518 subventions a verser au porteu	150 000,00	
4686p07534 subventions a verser au porteu	40 000,00	
4686p07595 subventions a verser au porteu	14 285,71	
4686p07610 subventions a verser au porteu	24 401,90	
4686p07621 subventions a verser au porteu	24 900,00	
4686p07639 subventions a verser au porteu	40 000,00	
4686p07714 subventions a verser au porteu	138 000,00	
4686p07727 ancv 2023	-40 000,00	
4686p07735 subventions a verser au porteu	65 000,00	
4686p07736 subventions a verser au porteu	205 714,28	
4686p08008 subventions a verser au porteu	70 000,00	
4686p08020 subventions a verser au porteu	19 047,62	
4686p08518 subventions a verser au porteu	61 500,00	
4686p08623 subventions a verser au porteu	52 380,95	
Produits constatés d'avance	98 726,77	463 808,69
4870000000 produits constates d'avance	98 726,77	463 808,69
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 479 372,77</b>	<b>8 254 663,33</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>7 022 806,41</b>	<b>10 385 901,43</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	551 406,58	551 344,00
7560100000 cotisations college 1	486 678,58	486 616,00
7560200000 cotisations college 2	5 868,00	5 868,00
7560300000 cotisations college 3	58 860,00	58 860,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	596 623,33	892 415,33
7060500000 prestations formation	214 563,00	319 541,00
7060600000 prestations conseil	280 586,43	511 044,35
7080100000 refacturation frais formation	6 060,80	5 930,21
7080300000 refacturations human &go	77 933,06	54 008,00
7080400000 refacturation frais conseil	3 350,04	1 291,77
7080500000 refacturation club etre	14 130,00	600,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		14 797,64
7400000000 subvention exploitation		10 666,64
7401000000 taxe d'apprentissage		4 131,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 806,40	123 261,00
7815000000 reprise/prov risques chg expl		112 754,00
7817400000 repr/prov dep act.ci creances	1 900,00	10 507,00
7910000000 transf. charges d'exploitation	906,40	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	919 466,16	763 735,16
7580000000 accompagnement social	849 655,59	702 443,47
7581000000 partenariat ancv	61 000,00	61 000,00
7589000000 prod div de gestion courante	8 810,57	291,69
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 070 302,47</b>	<b>2 345 553,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	946 908,78	1 237 324,57
6040000000 ach s/t etudes prest services	31 752,00	
6061100000 achat electricite	2 576,43	2 617,43
6063000000 fourn entret petit equipement	828,49	3 388,40
6064000000 fournitures administratives	3 739,30	7 658,28
6110100000 sous-traitance formation	108 862,06	181 616,25
6110200000 sous-traitance conseil	70 211,02	324 047,49
6132000000 locations immobilieres	240 906,02	141 878,76
6135000000 locations mobilieres	20 909,76	24 609,15
6140000000 charg locativ et de copropr	8 632,41	21 364,60
6152000000 entret et repar sur biens immo	6 901,65	9 881,76
6156000000 maintenance	28 318,13	33 278,29
6160000000 primes d'assurance	560,64	1 241,10
6181000000 documentation generale	646,39	1 022,30

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6211000000 personnel interimaire		11 501,94
6226100000 honoraires expert-comptable	22 992,00	16 320,00
6226200000 honoraires sociaux	7 489,80	7 192,80
6226300000 honoraires juridiques	42 403,00	2 384,10
6226400000 honoraires cac	8 902,80	8 340,00
6226500000 autres honoraires	126 064,82	162 891,40
6231000000 annonces et insertions	1 308,00	
6236000000 communication	114 203,27	32 437,42
6236110000 50 ans du ccah		170 380,00
6248000000 coursier	87,15	767,60
6251000000 voyages et déplacements	15 280,02	18 903,83
6256000000 missions	8 372,56	
6257000000 receptions	19 297,15	19 267,77
6263000000 affranchissements	5 546,25	6 417,38
6265000000 telephone	10 938,32	16 004,48
6270000000 services bancaires et assimil.	5 772,39	4 453,89
6281000000 cotis (liees a l'activite eco)	4 064,59	6 420,15
6288000000 autres prestations diverses	29 342,36	1 038,00
Aides financières		61 811,84
6570100000 subventions human & go		61 811,84
Impôts, taxes et versements assimilés	84 099,67	92 777,39
6311000000 taxe sur salaires	59 326,02	61 668,28
6312000000 taxe d'apprentissage	6 244,12	5 742,67
6333000000 partic format prof continue	18 529,53	17 206,44
6351200000 taxes foncieres		8 160,00
Salaires et traitements	1 016 469,36	879 660,91
6411000000 salaires, appointements	845 562,51	853 987,28
6412000000 congés payés	20 581,00	-3 113,00
6413000000 primes et gratifications	44 583,34	
6414000000 indemnités-avantages divers	15 391,01	10 200,73
6414010000 tickets restaurant	17 601,50	18 585,90
6414300000 indemnités non imposables	72 750,00	
Charges sociales	471 218,32	435 992,78
6450000000 charges sociales	-18 271,70	8 878,00
6451000000 cotisations a l'urssaf	305 706,14	272 728,29
6452000000 cotisations aux mutuelles	28 613,16	25 464,03
6453000000 cot caisses retraites et prev	130 805,46	114 393,14
6458000000 cot autres organism sociaux	12 936,00	-2 095,00
6475000000 medecine du travail, pharmacie	2 845,57	3 388,66
6480000000 autres charges de personnel	8 583,69	13 235,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	49 384,27	59 223,28
6811100000 immobilisations incorporelles	7 870,48	13 898,18
6811200000 immobilisations corporelles	21 773,79	42 025,10
6817400000 creances	19 740,00	3 300,00
Dotations aux provisions	401,00	
6815000000 dot prov risq charges expl.	401,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	25 541,27	25 075,38
6510000000 redevances.concesssions.brevet	25 384,59	15 014,87
6516000000 droits auteurs et reproduction		24,66
6540000000 pertes/creances irrecoverables		9 807,00
6580000000 charg div. de gest courante	7,18	228,85
6581000000 depenses non justifiees	149,50	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 594 022,67</b>	<b>2 791 866,15</b>

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-523 720,20	-446 313,02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 928,56	2 559,41
7680000000 autres produits financiers	8 928,56	2 559,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	44 598,00	
7866500000 repr/prov dep el fin vmp	44 598,00	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	53 526,56	2 559,41
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		84 108,00
6866500000 valeurs mobilières de plac		84 108,00
Intérêts et charges assimilées	9 633,48	
6680000000 autres charges financières	9 633,48	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 633,48	84 108,00
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	43 893,08	-81 548,59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-479 827,12	-527 861,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		82 244,60
7788000000 produits exceptionnels divers		82 244,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		82 244,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	108 378,34	
6871000000 dot amort exceptionn des immo	108 378,34	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	108 378,34	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-108 378,34	82 244,60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 123 829,03	2 430 357,14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 712 034,49	2 875 974,15
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-588 205,46	-445 617,01