

ÉTATS FINANCIERS AU 31/12/2023

CORAPLIS

Coordination Régionale des Actions de
Lutte contre l'illettrisme et d'accès aux
Savoirs

4 rue François Viète
79000 NIORT

Téléphone : 05 16 64 00 55

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détail des comptes	9
Bilan	10
Compte de Résultat	12
Annexe comptable	16
Identification	17
Méthodes comptables appliquées	17
Durée des amortissements	18
Mouvements des immobilisations	19
Mouvements des amortissements	19
Mouvement des dépréciations	20
Mouvement des provisions	20
État des échéances des créances et dettes	21
Faits et autres informations significatives	22
Engagements financiers	22
État des charges à payer	23
État des produits à recevoir	23
État des charges constatées d'avance	24
État des produits constatés d'avance	24

Bilan

Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains		15 177	-15 177	-15 000
Constructions		7 131	-7 131	-5 816
Inst. tech., matériel et out. industriel				
Autres immobilisations corporelles	23 477		23 477	21 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total I : Actif immobilisé	23 477	22 308	1 169	598
Stocks et en cours				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 475		45 475	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	40 103		40 103	73 566
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 641		26 641	77 502
Charges constatées d'avance	3 268		3 268	24 114
Total II : Actif circulant	115 487		115 487	175 182
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	138 964	22 308	116 655	175 780

Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres statutaires	23 809	23 809
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	24 297	21 153
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 181	3 144
Situation nette (sous total)		
Subventions d'investissement	2 400	2 400
Provisions réglementées		
Dotations consommables		
Total I : Fonds propres	45 325	50 506
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II : Fonds reportés et dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 200	8 000
Total III : Provisions	6 200	8 000
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 000	20 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 081	9 716
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 049	238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 000	87 319
Total IV : Dettes	65 130	117 273
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	116 655	175 780

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Cotisations	5 800	4 700
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	100 824	128 920
dont parrainages		
Concours publics et subventions d'exploitation	161 757	70 796
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 180
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	24 974	5 629
Total I : Produits d'exploitation	293 355	211 225
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	122 012	54 938
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 168	1 695
Salaires et traitements	131 413	109 919
Charges sociales	42 998	38 421
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 315	3 444
Dotations aux provisions		5 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	466	350
Total II : Charges d'exploitation	300 372	213 767
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 017	-2 543
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers	1	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-7 016	-2 543
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35	11 466
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 800	
Total V : Produits exceptionnels	1 835	11 466
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 000
Total VI : Charges exceptionnelles		5 779

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 835	5 687
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	295 191	222 690
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	300 372	219 546
Solde créditeur : Excédent		3 144
Solde débiteur : Déficit	5 181	

Détail des comptes

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif immobilisé				
Immobilisations corporelles				
Terrains	-15 177.09	-15 000.00	-177.09	1.18
28120000 Amortissement matériel de transport	-15 177.09	-15 000.00	-177.09	1.18
Constructions	-7 131.39	-5 816.46	-1 314.93	22.61
28130000 amortissement matériel bureau	-7 131.39	-5 816.46	-1 314.93	22.61
Autres immobilisations corporelles	23 477.20	21 414.12	2 063.08	9.63
21820000 Matériel de transport (immo.)	15 177.09	15 177.09		
21830000 Matériel de bureau et informatique (immo.)	7 736.03	6 237.03	1 499.00	24.03
21840000 Mobilier (immo.)	564.08		564.08	
Total I	1 168.72	597.66	571.06	95.55
Actif circulant				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 474.74		45 474.74	
41800000 Adhérents et comptes rattachés	45 474.74		45 474.74	
Autres	40 103.16	73 565.66	-33 462.50	-45.49
43720000 cotisation prévoyance		0.01	-0.01	-100.00
44170000 Etats et autres collectivités publiques	40 100.50		40 100.50	
44210000 Etat- Impots et taxes recouvrables par un tiers	2.66	1.55	1.11	71.61
46870000 produits à recevoir		73 564.10	-73 564.10	-100.00
Disponibilités	26 640.80	77 502.46	-50 861.66	-65.63
51220000 cpt courant caisse d'epargne	26 621.08	77 483.65	-50 862.57	-65.64
51220002 livret assos	19.72	18.81	0.91	4.84
Charges constatées d'avance	3 267.94	24 113.84	-20 845.90	-86.45
48600000 charges constatées d'avance	3 267.94	24 113.84	-20 845.90	-86.45
Total II	115 486.64	175 181.96	-59 695.32	-34.08
Total Général (I + II + III + IV + V)	116 655.36	175 779.62	-59 124.26	-33.64

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	23 809.00	23 809.00		
10200000 Fonds associatifs	23 809.00	23 809.00		
Report à nouveau	24 297.38	21 152.97	3 144.41	14.87
11000000 Report à nouveau (crédeur)	24 297.38	21 152.97	3 144.41	14.87
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 180.97	3 144.41	-8 325.38	-264.77
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissements	2 400.00	2 400.00		
13900000 aide investissement appar cpt résultat	2 400.00	2 400.00		
Total I	45 325.41	50 506.38	-5 180.97	-10.26
Provisions				
Provisions pour charges	6 200.00	8 000.00	-1 800.00	-22.50
15300000 PROVISION PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	5 000.00	5 000.00		
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 200.00	3 000.00	-1 800.00	-60.00
Total III	6 200.00	8 000.00	-1 800.00	-22.50
Dettes				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 000.00	20 000.00	-4 000.00	-20.00
16410000 Emprunts-Remboursement	16 000.00	20 000.00	-4 000.00	-20.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 081.35	9 716.00	15 365.35	158.14
40800000 Fournisseurs factures non parvenues	25 081.35	9 716.00	15 365.35	158.14
Dettes fiscales et sociales	9 048.60	238.04	8 810.56	
42100000 Personnel - rémunération due	48.00		48.00	
43100000 URSSAF et ASSEDIC	4 550.00	38.02	4 511.98	
43710000 Cotisation retraite	1 285.30	0.02	1 285.28	
43720000 cotisation prévoyance	486.10		486.10	
43730000 Mutuelle	310.14		310.14	
44320000 Créances de l'Etat au titre de l'aide exceptionnelle	200.00	200.00		
44863000 Cotisation formation	2 169.06		2 169.06	
Produits constatés d'avances	15 000.00	87 319.20	-72 319.20	-82.82
48700000 produits constatés d'avance	15 000.00	87 319.20	-72 319.20	-82.82
Total IV	65 129.95	117 273.24	-52 143.29	-44.46
Total général (I + II + III + IV + V)	116 655.36	175 779.62	-59 124.26	-33.64

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 800.00	4 700.00	1 100.00	23.40
75600000 Cotisations Adhérents	5 800.00	4 700.00	1 100.00	23.40
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de service	100 824.07	128 919.88	-28 095.81	-21.79
70610000 Prestations de services	7 000.00	17 200.00	-10 200.00	-59.30
70610001 prestations de services convention CLAP	93 824.07	107 321.68	-13 497.61	-12.58
70620000 Services rendus aux membres et usagers		4 398.20	-4 398.20	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	161 756.50	70 796.30	90 960.20	128.48
74100000 Subventions ETAT	46 607.00	6 000.00	40 607.00	676.78
74110000 ARS 79	2 500.00	2 500.00		
74201000 CONTRAT DE VILLE NIORT	5 000.00	5 000.00		
74210000 Conseil Départemental 79	10 000.00	10 000.00		
74220000 Conseil régional convention tête de réseau	13 500.00	13 500.00		
74230000 Conseil régional Formation bénévoles	2 500.00		2 500.00	
74240000 conseil régional AAP2I	75 369.70	26 465.30	48 904.40	184.79
74300000 Aide Etat/contrat CUI		2 331.00	-2 331.00	-100.00
74400000 Subv CAF 79	5 000.00	5 000.00		
74410000 Subv CAF 16	1 279.80		1 279.80	
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 179.78	-1 179.78	-100.00
79110000 transfert charge salarial		1 179.78	-1 179.78	-100.00
Autres produits	24 974.05	5 628.68	19 345.37	343.69
70840000 Mise à disposition de personnel facturée	12 950.67	4 586.00	8 364.67	182.40
70850000 Mise à disposition - Frais refacturés	11 723.38		11 723.38	
75820000 produits divers rbt frais de formation	300.00	1 042.68	-742.68	-71.23
Total I	293 354.62	211 224.64	82 129.98	38.88
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	122 012.18	54 938.01	67 074.17	122.09
60400000 Achats prestations pour activités	74 869.70	16 465.50	58 404.20	354.71
60410000 achat prestations OF sous-traitance	9 438.55		9 438.55	
60420000 Achat Prestations Activites MNA		6 826.80	-6 826.80	-100.00
60610000 Eau,Electricité		449.17	-449.17	-100.00
60612000 Carburants - Essence	1 697.66	1 341.99	355.67	26.50
60630000 Fournitures d'entretien, petit équipement	258.49	178.90	79.59	44.49
60640000 Fournitures administratives	352.29	488.65	-136.36	-27.91
61300000 Locations	420.00	255.10	164.90	64.64
61300002 LOCATION solutions on ligne (dopbox, microsoft, macompta)	1 768.70	3 399.93	-1 631.23	-47.98
61350000 Location photocopieur	742.56	742.56		
61400000 Locations(Charges locatives et copropriété)	5 865.68	4 675.54	1 190.14	25.45
61500000 Entretien et réparations	599.00		599.00	
61500001 Entretien des locaux (ménage)	1 701.75	1 441.50	260.25	18.05
61500002 Réparation et entretien véhicule	219.00	389.36	-170.36	-43.75
61500003 maintenance photocopieur	619.98	526.96	93.02	17.65
61600000 Assurances, Primes versées	2 533.43	2 427.79	105.64	4.35

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
61800000 Documentation, conférences	224.25	189.35	34.90	18.43
61820000 divers	177.09		177.09	
62200000 honoraires et intermédiaires	2 101.00	1 829.48	271.52	14.84
62210000 honoraires et intermediaires - CAC	1 800.00		1 800.00	
62280000 formation salariés / structures extérieures	310.00	600.00	-290.00	-48.33
62300000 Publications, publicité	3 866.04	63.00	3 803.04	
62510000 Voyages et déplacements salariés	8 092.95	8 119.45	-26.50	-0.33
62520000 voyage et déplacement tiers	154.73	1 597.80	-1 443.07	-90.32
62560000 Missions Réceptions	789.61	711.16	78.45	11.03
62600000 Frais postaux	97.44	84.04	13.40	15.94
62610000 Télécom,internet	3 223.51	1 968.54	1 254.97	63.75
62700000 Services bancaires et assimilés	88.77	38.85	49.92	128.49
62800000 Divers		126.59	-126.59	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	2 168.30	1 695.24	473.06	27.91
63330000 Participation des employeurs à la formation continue	2 168.30	1 655.74	512.56	30.96
63580000 Autres taxes		39.50	-39.50	-100.00
Salaires et traitements	131 412.93	109 919.34	21 493.59	19.55
64100000 Rémunération du Personnel	131 412.93	109 381.44	22 031.49	20.14
64112000 INDEMNITE CONTRAT CIVIQUE		537.90	-537.90	-100.00
Charges sociales	42 997.76	38 420.72	4 577.04	11.91
64510000 cotisations à l'URSSAF	31 464.53	28 453.32	3 011.21	10.58
64530000 cotisations aux caisses de retraite et prévoyance	11 128.11	9 675.91	1 452.20	15.01
64750000 Médecine du travail	405.12	291.49	113.63	38.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 314.93	3 443.88	-2 128.95	-61.82
68120000 dotation amortissement mat transport		2 277.09	-2 277.09	-100.00
68130000 dotation amortissement mat informatique et bureau	1 314.93	1 166.79	148.14	12.70
Dotations aux provisions		5 000.00	-5 000.00	-100.00
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES EXPLOITATION		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Autres charges	465.50	350.00	115.50	33.00
65800000 Cotisations Fédérations et autres	465.50	350.00	115.50	33.00
Total II	300 371.60	213 767.19	86 604.41	40.51
Résultat d'exploitation (I - II)	-7 016.98	-2 542.55	-4 474.43	175.98
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	0.91		0.91	
76800000 Intérêts bancaires	0.91		0.91	
Total III	0.91		0.91	
Résultat financier (III - IV)	0.91		0.91	
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	-7 016.07	-2 542.55	-4 473.52	175.95
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35.10	11 465.66	-11 430.56	-99.69
77100000 produits exceptionnels sur opérations de gestion	35.10		35.10	
77200000 Produits sur exercices antérieurs		11 465.66	-11 465.66	-100.00
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 800.00		1 800.00	
78750000 reprise sur amortissements	1 800.00		1 800.00	
Total V	1 835.10	11 465.66	-9 630.56	-83.99
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 778.70	-2 778.70	-100.00

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
67200000 Charges sur exercices antérieurs		2 778.70	-2 778.70	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 000.00	-3 000.00	-100.00
68750000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Total VI		5 778.70	-5 778.70	-100.00
Total des produits (I + III + V)	295 190.63	222 690.30	72 500.33	32.56
Total des charges (II + IV + VII + VIII)	300 371.60	219 545.89	80 825.71	36.81
Solde Créditeur : Excédent		3 144.41	-3 144.41	-100.00
Solde Débiteur : Déficit	5 180.97		5 180.97	

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %

Annexe Comptable

Annexe Comptable

Identification

Identification	
Dénomination / Raison sociale : CORAPLIS	
Adresse : 4 rue François Viète	
Code postal : 79000	Ville : NIORT
Secteur d'activité : Association régie par la loi du 1er juillet 1901, elle regroupe des associations sur la base commune de la charte en direction de toute personne en difficulté avec les savoirs de base (Illettrisme, Alphabétisation, Français Langue Etrangère...)	

Il est fait application du règlement ANC n° 2018 - 06

Méthodes comptables appliquées

Tableau des méthodes comptables appliquées		
Postes		Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition : Non applicable
	Financières	Frais d'acquisition : Non applicable
Amortissements des immobilisations corporelles		Amortissement linéaire
Évaluation des stocks		Non applicable
Contrats à long terme et travaux en cours		Non applicable
Engagements de retraite et indemnités assimilées		Information en annexe
Contributions volontaires		Les contributions volontaires concernent le bénévolat des membres du bureau de l'association. Le bureau est constitué de 4 personnes se réunissant en moyenne 4 fois par an. La valeur du temps passé par les bénévoles est négligeable et et donc non valorisé

Annexe Comptable

Durée des amortissements

Nature de l'immobilisation	Durée en années	Mode d'amortissement
A. Construction		
Maisons d'habitations ordinaires	50 à 100	Linéaire
Maisons ouvrières	25 à 33,33	Linéaire
Bâtiments commerciaux	20 à 50	Linéaire
Bâtiments industriels (non compris la valeur du sol)	20	Linéaire
B. Matériel et outillage		
Matériel	6,66 à 10	Linéaire
Outillage	5 à 10	Linéaire
Matériel de bureau	5 à 10	Linéaire
C. Autres immobilisations		
Matériel de transport automobile	4 à 5	Linéaire
Mobilier	10	Linéaire
Agencements, installation	10 à 20	Linéaire

Annexe Comptable

Mouvements des immobilisations

Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice				
Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	15177			15177
Autres immobilisations corporelles	6237	2063		8300
Total immobilisations corporelles (II)	21414	2063		23477
Immobilisations financières (III)				
Total général (I + II + III)	21414	2063		23477

Mouvements des amortissements

Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Amortissements	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	15000	177		15177
Autres immobilisations corporelles	5816	1315	0	7131
Total immobilisations corporelles (II)	20816	1492	0	22308
Total général (I + II)	20816	1492	0	22308

Annexe Comptable

Mouvement des dépréciations

Dépréciations : rapprochements par catégorie d'actifs entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Dépréciations	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres actifs				
Total général				

Mouvement des provisions

Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Provisions	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	5000			5000
Provisions pour charges	3000	0	1800	1200

Annexe Comptable

État des échéances des créances et dettes

État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice				
Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé				
Créances de l'actif circulant	85578	85578		
Charges constatées d'avance	3268	3268		
Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	16000	16000		
Fournisseurs et comptes rattachés	25081	25081		
Autres dettes	9049	9049		
Produits constatés d'avance	15000	15000		

Annexe Comptable

Faits et autres informations significatives

indemnités de fin de carrière :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 763 Euros.

Cet engagement fait l'objet d'une comptabilisation en prévision de départ en retraite à moins de 5 ans.

A la clôture de l'exercice, l'engagement comptabilisé s'élève à 5 000 Euros dans le cadre d'un départ en retraite prévu dans 3 ans.

Les engagements relatifs aux autres salariés s'élèvent à 13 850 € et font seulement l'objet d'une information en annexe.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,5%

Table de mortalité : TV 88/90

Départ volontaire à : 64 ans

Le taux de charges sociales patronales : 35%

Continuité d'exploitation :

Une incertitude pèse sur la continuité d'exploitation de l'association. Quand bien même le budget 2024 voté par le conseil d'administration du 29 janvier 2024, ressort à l'équilibre, l'actualisation de ce budget en fonction des événements intervenus à compter du 01 janvier 2024, montre un déficit important lié :

-Baisse des subventions accordées par rapport à l'exercice 2023, liée au non renouvellement de celles-ci. Cette baisse de subvention est évaluée à environ 27 K€.

-Le principal usager auprès duquel l'association facture des prestations, est lui-même en difficulté financière. Cela laisse planer un doute sur la capacité de cet usager à régler ses créanciers sur 2024.

-Evolution de la convention collective, notamment sur les indices de rémunérations entraînant une hausse des salaires.

En outre, quand bien même le plan de trésorerie 2024 montre une trésorerie positive au cours et à la clôture de l'exercice 2024, celui-ci comprend des encaissements incertains, qui en leurs absences, feraient apparaître un découvert en cours d'exercice et qui s'accroît à la date de clôture de l'exercice 2024 et suivant.

En conséquence de ces éléments l'entité pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité.

Cependant, l'association poursuit son travail sur la consolidation et le développement du programme d'actions en lien avec son territoire mais aussi sur sa communication afin de faire connaître ses compétences auprès des différents acteurs économiques.

L'association se positionne sur des appels à projet, notamment auprès de la DRAC, de la fondation FACE et le FDVA2.

Engagements financiers

Tableau des engagements financiers	
Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	0
Retraites et indemnités assimilées	18763
Sûretés reçues	0
Sûretés données	0
Effets de commerce escomptés non échus, cessions de créances Dailly, affacturage	0

Annexe Comptable

État des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	25081
428	Personnel	
438	Organismes sociaux	
448	État	2169

État des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	45475
428	Personnel	
438	Organismes sociaux	
448	État	
468	Divers	
441700	Subvention à recevoir	40100

Annexe Comptable

État des charges constatées d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48600000	Charges constatées d'avance	3268	

État des produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48700000	Produits constatés d'avance	15000	