



COMPTES ANNUELS 2023

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

AGAESCC

2 rue François Delage – 94230 Cachan – 01 77 01 64 50 – agaescs.fr
Association loi de 1901 – Siret 488 755 323 00018 – APE 8899 B
Agréée Jeunesse et Education Populaire et agréée CAF pour les centres sociaux



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF AU 31/12/2023	4
BILAN PASSIF AU 31/12/2023	5
COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2023 AU 31/12/2023	6
ANNEXE COMPTABLE	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
ETAT DES IMMOBILISATIONS	16
ETAT DES AMORTISSEMENTS	17
ETAT DES PROVISIONS	18
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	19
ETAT DES ECHEANCES DES DETTES	20
VARIATION DES FONDS PROPRES	20
SUIVI DES FONDS DEDIES	21
DETAIL DES FINANCEMENTS PUBLICS	21

Comptes Annuels



Bilan Actif au 31/12/2023

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 657,76	4 657,76	-	49,35
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 657,76	4 657,76	-	49,35
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	480 803,75	412 374,73	68 429,02	105 425,10
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	3 563,71	1 161,61	2 402,10	2 758,47
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	1 210,3	15 220,50	2 900,53	3 913,33
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	459 19,01	395 992,62	63 126,39	98 753,30
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 278,01		8 278,01	8 235,11
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1000,00		1000,00	1000,00
PRETS	6 746,11		6 746,11	6 746,11
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53190		53190	489,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	493 739,52	417 032,49	76 707,03	113 610,86
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	663,00		663,00	854,76
CREANCES D'EXPLOITATION	226 459,64	7 728,76	218 730,88	259 141,02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES				220,50
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	226 459,64	7 728,76	218 730,88	258 920,52
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000,00		200 000,00	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	1082 672,92		1082 672,92	924 904,66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	735,17		735,17	532,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	1509 867,73	7 728,76	1 502 438,97	1 184 578,46
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	2 004 270,25	424 761,25	1 579 509,00	1 298 189,32

Bilan Passif au 31/12/2023

Passif		31/12/2023	31.12.2022
		Montant	Total
FONDS PROPRES			
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE			
FONDS PROPRES STATUTAIRES			
FONDS PROPRES COM PLEM ENTAIRES		184 045,96	184 045,96
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
FONDS PROPRES STATUTAIRES			
FONDS PROPRES COM PLEM ENTAIRES			
ECART DE REEVALUATION			
RESERVES			
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		239 490,55	239 490,55
AUTRES RESERVES			
REPORT A NOUVEAU		158 785,21	- 135 164,84
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE		298 797,77	293 950,05
SITUATION NETTE (1)		881 119,49	582 321,72
AUTRES FONDS			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		10 217,88	6 317,90
PROVISIONS REGLEMENTEES			
TOTAL AUTRES FONDS (2)		10 217,88	6 317,90
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)		891 337,37	588 639,62
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS			
FONDS DEDIES		95 020,00	86 032,14
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		95 020,00	86 032,14
PROVISIONS POUR RISQUES		192 104,78	192 104,78
PROVISIONS POUR CHARGES		80 700,38	81 043,00
TOTAL PROVISIONS (4)		272 805,16	273 147,78
DETTES			
DETTES FINANCIERES			
EM PRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)			
EM PRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			
EM PRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS			
DETTES D'EXPLOITATION			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		115 178,68	162 299,18
DETTES DES LEGS OU DONATION			
DETTES FISCALES ET SOCIALES		167 651,51	165 565,45
DETTES DIVERSES			
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			
AUTRES DETTES			936,95
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		37 516,28	21 568,20
TOTAL DETTES (5)		320 346,47	350 369,78
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)			
TOTAL GENERAL		1 579 509,00	1 298 189,32

Compte de Résultat du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'Exploitation

					Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
					Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION							
COTISATIONS					6 465,00		6 681,00
VENTES DE BIENS							
DONT VENTES DE DON EN NATURE							
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE					105 510,70		109 84,77
DONT PARRAINAGES							
VENTES DE BIENS ET SERVICES						120 975,70	134 815,77
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					16 038,26		16 358,150
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.							
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
DONS MANUELS							
MECENATS							
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE							
CONTRIBUTIONS FINANCIERES					20 000,00		18 714,28
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS						163 038,26	164 895,78
REPRISES/ AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS					33 997,28		29 960,92
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES					49 232,14		58 622,86
AUTRES PRODUITS					10 977,48		49 300,89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						1854 565,21	1921 596,22
CHARGES D'EXPLOITATION							
ACHATS DE MARCHANDISES							
VARIATION DE STOCK							
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					403 600,65		540 117,77
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES					58 961,05		54 033,03
SALAIRES ET TRAITEMENTS					678 790,50		699 055,71
CHARGES SOCIALES					267 835,39		258 432,39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS					45 471,01		54 578,49
DOTATIONS AUX PROVISIONS					28 545,00		
REPORTS EN FONDS DEDIES					58 220,00		26 790,00
AUTRES CHARGES					29 673,74		4 126,59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)						1571 097,34	1637 207,98
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)						283 467,87	284 388,24

Compte de Résultat du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le Financier & l'Exceptionnel

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DEPARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6 896,89		1904,42
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		6 896,89	1904,42
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		6 896,89	1904,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 116,36		11337,85
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 585,70		2 545,29
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	27 405,00		3 917,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		43 107,06	17 800,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	20 107,54		5 473,37
SUR OPERATION EN CAPITAL	7 049,13		411,46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	7 517,38		4 257,92
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		34 674,05	10 142,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		8 433,01	7 657,39

Compte de Résultat du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le Résultat

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (+3+5)		1 904 569,16	1 941 300,78
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 605 771,39	1 647 350,73
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		298 797,77	293 950,05
SOLDE DEBITEUR = PERTE			

Evaluation des Contributions Volontaires par Nature

Répartition par nature de charges		Montant	Répartition par nature de ressources		Montant
Dons en nature		527 191,00 €	Secours en nature		
Prestation en nature		210 008,73 €	Mises à disposition gratuite de biens		527 191,00 €
Bénévolat		100 715,44 €	Prestation en nature		210 008,73 €
			Personnel Bénévole		100 715,44 €
Total charges contributions volontaires		837 915,17 €	Total produits contributions volontaires		837 915,17 €
			<i>Locaux CSC & Siège mis à dispo par la Ville & l'OPH</i>		
			<i>Prestation de cars et de ménage fourni par la Ville</i>		
			<i>Bénévoles des Centres + Bénévoles de membres du Bureau</i>		

Annexe Comptable

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Préambule : Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 579 509€
- Résultat de l'exercice : Excédent 298 797,77€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

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

- Continuité d'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.

Méthode comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC 2014-03 et suivant l'Autorité, des normes comptables en tenant comptes des dispositions règlementaires du règlement ANC 2018-06, modifié par le règlement ANC 2020-08, relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, tenues d'établir des comptes annuels.

Présentation de l'Entité

L'Association de Gestion et d'Animation des Equipements Socio-Culturels de Cachan, l'**AGAESCC**, créée en 2006, a été désignée par la ville de Cachan pour assurer l'animation et la gestion des trois centres Socio-Culturels de Cachan.

Objet social de l'association :

L'AGAESCC et les trois centres soutiennent des valeurs de laïcité, de solidarité, de diversité et de mixité, de culture et d'éducation, de respect de la dignité de toutes et de tous.

L'AGAESCC est adhérente à la Fédération des Centres Sociaux du Val de Marne et à la Fédération des Centres Sociaux de France.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'AGAESCC favorise le développement de la vie sociale sur les différents quartiers de Cachan.

Les CSC, sont des lieux d'accueil pluri générationnel et d'ouverture à tous (de la petite enfance aux seniors).

L'AGAESCC

- Gère le fonctionnement des centres Socio-Culturels (personnel, locaux, équipements).
- Met à disposition d'autres structures d'accueil (kiosque animation prévention, etc.).
- Développe les activités et services culturels sportifs de la ville.
- Accompagne les projets dans les domaines du social, de l'éducation populaire et de l'économie solidaire menés par les habitants.

Moyens mis en œuvre :

L'implication quotidienne de nombreux acteurs : bénévoles et partenaires (Ville de Cachan, CAF, CNAV, Départements et Associations locales) permet la réalisation de tous les projets portés par les CSC.

A noter :

A l'actif du bilan :

➤ Les investissements

Une baisse des investissements de 36 904€ s'explique par :

1-la fin d'amortissement de certains matériels

2-acquisition différée sur 2024 des investissements envisagés sur 2023.

➤ Les créances

Les créances sont en baisse en 2023 de 39 747€ comparé à 2022, l'ensemble des produits sont comptabilisés et encaissés pour la majorité à fin 2023.

Nous avons globalement une constance d'un exercice à l'autre.

➤ La trésorerie

Une hausse de 357 768€ qui s'explique par :

1-une baisse des salaires et charges sociales

A savoir que les salaires sont quasi équivalent aux salaires 2022 mais par contre en baisse de 12,50% par rapport au budget prévisionnel 2023 car tous les postes n'ont pas été pourvus sur l'ensemble de l'année.

2-des produits encaissés non budgétés

- Régularisation d'éléments sur exercices antérieurs (avoirs et chèques non débités)
- Produits exceptionnels
- Produits financiers

3-des investissements non réalisés à hauteur de 30 000€ qui seront reportés sur 2024

4-des activités non organisées sur 2023 telles que la Fête des Familles, des séjours (famille & jeunesse) des CSC La Plaine et Lamartine en raison des non-recrutements ou recrutements tardifs (au cours du 2^{ème} trimestre) et également des droits d'entrée en activités extérieures non réalisés car la mise en place d'actions sur le quartier a été privilégiée.

5-des charges de fluides à la baisse à hauteur de 88 356€ comparé au budget prévisionnel 2023 en raison :

- Mise en place de l'amortisseur « électrique » sur tous les contrats existants
- Reprise par la Ville des fluides de la Salle du Marché et de ses annexes à compter du 1er/05/2023 soit 8 mois
- La prudence nous a conduit à appliquer un coefficient d'augmentation qui s'est avéré trop élevé

Le montant de cette baisse (88 356€) tient compte de l'amorce d'une nouvelle présentation des comptes (Remonté des éléments exceptionnels en exploitation).

A savoir, une provision pour charge (en 2020) est devenue un produit sur exercice antérieur (772) qui est comptabilisé désormais en diminution de la charge (606110) de l'exercice N.

6-baisse des honoraires d'avocat de 47% par rapport au budget prévisionnel 2023

7-d'avantage de prise en charge de nos frais de formation par notre OPCA Uniformation soit + 38% comparé à 2022

En conclusion

Les exercices bénéficiaires successifs de l'association permettent à l'AGAESCC de confirmer sa CAF et sa bonne santé ce qui est un enjeu pour la pérennité de celle-ci face à l'inflation générale et à la baisse des subventions au fur et à mesure des années.

CAF - Capacité d'Auto-Financement.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CAF	155 339	128 253	82 643	10 578	61 819	- 71 344	259 766	305 362	355 019

Des corrections ont été apportées aux données 2018 et 2019

Au passif du bilan :

➤ Les fonds propres

Les fonds propres de l'Association se montent à 891 337€ au 31 décembre 2023, après imputation en report à nouveau du résultat bénéficiaire de l'exercice 2022.

Nous avons reconstitué de manière solide nos fonds propres, consolidant notre CAF (Capacité d'Auto-Financement).

➤ Les provisions pour risques & charges

Elles sont constituées par, les provisions pour congés payés et les charges inhérentes, la provision pour indemnité pour départ en retraite IDR et les provisions pour procédures de litiges salariaux en cours. Les provisions sont stables, la hausse de la provision IDR est compensée par la reprise d'une provision de dispositif CSP (Contrat de Sécurisation Professionnelle).

La provision IDR, Cet indice varie en fonction des critères d'âges des personnes embauchées et débauchées. C'est un poste, une variable qui évolue d'un exercice à un autre.

➤ Les fonds dédiés

On enregistre une légère hausse cette année de 8 988 € par rapport à l'exercice 2022 qui s'explique par la réalisation sur 2023 de projets financés mais qui se termineront sur l'exercice 2024 impactant donc un report plus important que l'année passée de subventions en fonds dédiés pour 2024.

➤ Les dettes

Fournisseurs : une baisse de 30% dû à la réception de la majorité des factures fournisseurs avant la fin de l'année. Les factures majoritairement non parvenues sont liées à la non-facturation de plusieurs exercices de la part du fournisseur (SAIEM/Cachan Habitat OPH/Opaly/Valdevy).

Fiscales : charges sociales du 4ème trimestre, réglées de manière récurrente au débit de l'exercice N+1. A noter, une provision pour congés payés et charges inhérentes un peu moins élevée soit moins 3 132€ comparé à 2022.

Produits constatés d'avance : en net augmentation en raison de :

- ✓ La part CNAV du fonctionnement 2024 comptabilisé suite à la réception de la notification concernant le CSC Maison Cousté.
- ✓ La subvention CLAS 2024 à la hausse relative au projet CLAS lié à l'année scolaire 2023/2024

Les immobilisations corporelles 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.

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

○ Constructions :	N/A
○ Agencement et aménagement des constructions :	10 ans
○ Matériel de transport :	5 ans
○ Mobilier et matériel de bureau :	3 à 10 ans
○ Matériels audio-visuels :	3 à 10 ans
○ Matériel informatique :	3 à 5 ans

Les contributions volontaires en nature sont de 3 ordres :

- a. Le Bénévolat
- b. La mise à disposition du personnel de la Ville
- c. La mise à disposition des locaux par la Ville

- a. L'activité des bénévoles au sein des trois centres sociaux a été réévaluée par les directeurs en 2023, les données, en nombre d'heures de bénévolat, ont été valorisées au taux horaire moyen de 12,65 euros (soit le SMIC horaire 2023) et 19% de charges patronales incluses, pour un montant total de 92 571,50 €, qui se décomposent comme suit :
- Lamartine : 33 bénévoles, 1 155 heures d'activité, soit 17 386,79 €
 - La Plaine : 16 bénévoles, 1 952 heures d'activité, soit 29 384,43 €
 - Maison Cousté : 58 bénévoles, 3 042,50 heures d'activité, soit 45 800,28 €

Les membres du bureau (5 personnes) en nombre d'heures de bénévolat, ont été valorisées au taux horaire moyen de 12,65 euros (soit le SMIC horaire 2023) et 19% de charges patronales incluses, pour un montant total de 8 143,94 € (soit 541 h).

Certains personnels de la ville de Cachan interviennent dans les centres. Ils sont présentés ici à leur coût réel, tel qu'il nous a été communiqué par les services municipaux. Ces personnels prennent en charge le ménage et le gardiennage de l'ensemble des locaux.

Leurs coûts en 2023 sont de 210 008,73 € charges comprises, répartis comme suit :

Personnel de la Ville de Cachan intervenants dans les Centres

La Plaine	Ménage	38 417,71 €	53 194,03 €
	Gardiennage	14 776,32 €	
Lamartine	Ménage	76 224,17 €	107 647,42 €
	Gardiennage	31 423,25 €	
Maison Cousté	Ménage	23 645,42 €	47 209,01 €
	Gardiennage	23 563,59 €	
Siège AGAESCC	Ménage	1 958,27 €	1 958,27 €
TOTAL :			210 008,73 €

- b. Les locaux utilisés par l'AGAESCC sont mis à disposition à titre gracieux par la Ville (tous les locaux sauf ceux de la rue du Docteur Hénouille, et de la rue François Delage), par convention du 15 Mai 2023 ; et par l'OPH Cachan (Hénouille, Delage), par convention en date du 20 octobre 2015. Leur valorisation de 527 191 € a été calculée à partir d'une réévaluation faite en 2024 du prix au m² de location de bureaux, non neufs, T.T.C. de 203 €.

Coût moyen annuel TTC (fourchette basse) du m² de bureau à Cachan : 203€

Implantation :	Adresse :	Surface	Prix évalué :
Siège AGAESCC	2, Rue François Delage	29 m ²	5 887,00 €
Maison Cousté	19, Rue Cousté	399 m ²	80 997,00 €
	13, Rue du Docteur Hénouille	45 m ²	9 135,00 €
La Plaine	1, Allée Pierre de Montreuil	767 m ²	155 701,00 €
	KAP 1 - 4, Rue des Saussaies	180 m ²	36 540,00 €
	KAP 2 - 4, Rue des Saussaies	320 m ²	64 960,00 €
Lamartine	4, Square Lamartine	857 m ²	173 971,00 €
TOTAL :			527 191,00 €

- c. En revanche, ne sont pas valorisées l'ensemble des interventions techniques réalisées par les services municipaux dans ces locaux (menus travaux municipaux dans ces locaux (menus travaux, investissements)).

➤ Les Provisions

1. Une provision pour engagements d'indemnités de fin de carrière est constatée dans les comptes de l'association. Depuis 2014, cette provision est calculée selon une méthode actuarielle. Elle prend en compte l'ensemble des salariés de l'association. Les hypothèses retenues sont les suivantes :
 - a. Age de départ à la retraite : 64 ans
 - b. Application de la CCN ALISFA
 - c. Initiatives de départ : salariés
 - d. Taux de rotation cadres et non cadres : faible pour les cadres et les non-cadres
 - e. Taux de progression des salaires cadres et non cadres : 1,50% par an
 - f. Taux de charges sociales et fiscales : 60% cadres et 50% non-cadres
 - g. Taux d'actualisation : 3,17% par an
 - h. Table de mortalité utilisée : TH/TF00-02

Le solde de cette provision s'élève à 70 183€ au 31/12/2023, contre 41 638€ au 31/12/2022. Le différentiel, soit 28 545€ est passé au compte 681500 en dotation sur provision retraite.

2. L'association calcule aussi la dette salariale générée par les congés de ses personnels non pris au 31 décembre. Cette dette est constatée dans les diverses dettes fiscales et sociales. En sus des congés annuels légaux, les congés supplémentaires conventionnels sont aussi comptabilisés, ainsi que les dépassements en jours des salariés sous convention forfait jour. Les congés payés pris par anticipation ne sont pas pris en compte.
Au 31 décembre 2023 cette provision est en hausse. La provision se monte en salaire bruts à 65 293,68€ (- 1 982,32€ par rapport à l'exercice 2022) et à 37 870,33€ pour les charges afférentes (- 1 149,67€ par rapport à l'exercice 2022).

Effectif moyen au cours de l'exercice 2023 :

Non cadres = 18,93

Cadre = 4

Honoraires

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes portés au compte de résultat de l'exercice 2023 ont été de 11 724€ (article R123-198 du Code de Commerce).

Etat des Immobilisations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Montant Brut Début d'Exercice	Acquisition	Cession	Montant en fin d'Exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 658	-	-	4 658
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				-
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				-
FRAIS DE RECHERCHE & DEVELOPPEMENT				-
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	4 658	-	-	4 658
DROIT AU BAIL				-
AUTRES				-
AVANCES & ACOMPTES				-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	499 351	12 105	30 652	480 804
TERRAINS				-
CONSTRUCTION SUR SOL PROPRE	3 564	-	-	3 564
CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI				-
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL & OUTILLAGE	18 121	-		18 121
AUTRES	477 667	12 105	30 652	459 119
<i>218100 Amort. Agencts ds Immeub. Loués</i>	176 011	4 810	1 544	179 277
<i>218200 Amort. Matériel de Transport</i>	47 143		15 854	31 289
<i>218300 Amort. Matériel Bureau & Informatique</i>	92 206	1 298	3 722	89 782
<i>218310 Amort. Matériel Audio-Visuel</i>	63 761		650	63 111
<i>218320 Amort. Autres Matériels</i>	18 958	3 868	2 556	20 269
<i>218400 Amort. Mobilier de Bureau</i>	79 588	2 128	6 325	75 391
<i>218800 Amort. Autres Immo. Corporelles</i>				-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 235	43	-	8 278
PARTICIPATIONS				-
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				-
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 000			1 000
PRETS (Effort de Construction)	6 746			6 746
AUTRES (Dépôts & Cautionnements)	489	43		532
TOTAL	512 244	12 148	30 652	493 739

Etat des Amortissements

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Amort. début d'Ex.	Augmentations (dotations de l'Ex.)	Diminutions (reprises & sorties)	Montants Amort. en fin d'Ex.
IM MOBILISATIONS INCORPORELLES	4 707	-	49	4 658
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				-
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				-
FRAIS DE RECHERCHE & DEVELOPPEMENT				-
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	4 707		49	4 658
DROIT AU BAIL				-
AUTRES				-
AVANCES & ACOMPTE				-
IM MOBILISATIONS CORPORELLES	393 926	42 051	23 603	412 374
TERRAINS				-
CONSTRUCTION SUR SOL PROPRE	805	356		1 161
CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI				-
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL & OUTILLAGE	14 208	1 013		15 221
AUTRES	378 913	40 682	23 603	395 993
<i>281810 Amort. Agencts ds Immeub. Loués</i>	<i>140 094</i>	<i>13 533</i>	<i>1 162</i>	<i>152 464</i>
<i>281820 Amort. Matériel de Transport</i>	<i>29 087</i>	<i>8 873</i>	<i>11 712</i>	<i>26 248</i>
<i>281830 Amort. Matériel Bureau & Informatique</i>	<i>75 792</i>	<i>8 340</i>	<i>3 722</i>	<i>80 410</i>
<i>281831 Amort. Matériel Audio-Visuel</i>	<i>46 072</i>	<i>6 474</i>	<i>107</i>	<i>52 439</i>
<i>281832 Amort. Autres Matériels</i>	<i>15 924</i>	<i>1 128</i>	<i>1 172</i>	<i>15 879</i>
<i>281840 Amort. Mobilier de Bureau</i>	<i>71 945</i>	<i>2 335</i>	<i>5 728</i>	<i>68 552</i>
<i>281880 Amort. Autres Immo. Corporelles</i>				-
IM MOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
PARTICIPATIONS				-
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				-
AUTRES TITRES IMMOBILISES				-
PRETS				-
AUTRES				-
TOTAL	398 633	42 051	23 653	417 032

Etat des Provisions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Montant début d'Ex.	Augmentations (dotations de l'Ex.)	Diminutions (reprises)	Montants en fin d'Ex.
PROVISIONS REGLEMENTEES	-	1	1	-
PROVISIONS POUR INVESTISSEMENT				-
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		1	1	-
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	-	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	273 148	36 062	36 405	272 805
PROVISIONS POUR LITIGES	192 105	-	-	192 105
PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES	-			-
PROVISIONS POUR PENSIONS (Retraite)	41 638	28 545	-	70 183
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES				-
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	39 405	7 517	36 405	10 517
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 309	3 419	-	7 729
SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				-
SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES				-
SUR STOCKS				-
SUR COMPTES CLIENTS				-
AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	4 309	3 419		7 729
TOTAL	277 457	39 483	36 406	280 534

Etat des Echéances des Créances

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 278	-	8 278
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 000		1 000
PRÊTS	6 746		6 746
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	532		532
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	212 985	212 985	-
CLIENTS, USAGERS & COMPTES RATTACHES			
<i>Usagers</i>	-	-	
AUTRES CREANCES			
<i>Acomptes sur Commandes</i>	663	663	
PERSONNELS & COMPTES RATTACHES	3 236	3 236	
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		-	
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES			
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : CAF 94</i>	175 465	175 465	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Subv. d'Invest.</i>	1 699	1 699	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Dept 94</i>	3 400	3 400	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : DDCS</i>	7 107	7 107	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Commune</i>		-	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Autres</i>	9 000	9 000	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Pass Numérique</i>		-	
GROUPES & ASSOCIES			
DEBITEURS DIVERS	11 680	11 680	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	735	735	
TOTAL	221 263	212 985	8 278

Etat des Echéances des Dettes

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
<i>Collectifs Fournisseurs</i>	28 071	28 071		
<i>Frs Factures non parvenues</i>	87 108	87 108		
DETTES FISCALES & SOCIALES	167 652	167 652		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS & COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES		-		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	37 516	37 516		
TOTAL	320 346	320 347	-	-

Variation des Fonds propres

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Montant début d'Ex.	Affectation du Résultat	Augmentations	Diminutions	Montants en fin d'Ex.
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-		-	-	-
ECART DE REEVALUATION AVEC DROIT DE REPRISE	-		-	-	-
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	184 046		-	-	184 046
ECART DE REEVALUATION SANS DROIT DE REPRISE	-		-	-	-
RESERVES	239 491		-	-	239 491
REPORT A NOUVEAU	- 135 165	293 950	-	-	158 785
RESULTAT COMPTABLE	293 950	- 293 950	298 798	-	298 798
SUBV° D'INVESTISSEMENT NON RENOVELABLE PR L'ORGANISME	6 318		5 663	1 763	10 218
PROVISIONS REGLEMENTEES	-		-	-	-
DROIT DES PROPRIETAIRES (COMMODAT)	-		-	-	-
TOTAL	588 640	-	304 461	1 763	891 338

Suivi des Fonds Dédiés

Libellé de l'action	Année	Montant Initial (Conventionné)	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Constitution - engagement à réaliser	Fonds restants à engager en fin d'exercice
			194 N-1	Produits	Charges	194 N
			a	b	c	d
			a-b+c=d			
CAF 94 - Winner informatique LP	2019	12 032	12 032	12 032		-
CAF 94 - Sport mécanique LP	2019	5 000	5 000	5 000		-
CAF 94 - Web Radio "Plaine'R" LP	2020	10 000	10 000	10 000		-
PDV - PRIJ - Insertion Sport, Culture & Numérique - LP	2021	22 000	15 000	5 000		10 000
CD 94 - Projet Insertion Kap@city - LP	2021	3 500	3 000	3 000		-
CD 94 (Conférence Financeurs) - E-seniors connectés - LP	2021	10 000	5 000	5 000		-
CAF 94 - Remobiliser les publics vers des partages - LM	2021	4 500	4 500	4 500		-
CAF 94 - Séjour Ados 11/15 ans - LM	2021	5 000	5 000			5 000
AG2R - Seniors - Accompagnement Retraite/Isolement - MC	2021	8 000	0,14	0,14		-
GOSB T12 - Plateforme Numérique Jeunesse - LP	2022	12 000	12 000	4 200		7 800,00
PDV - Quartier d'été - Actions Sportives - LM	2022	2 000	2 000			2 000
PDV - Emploi : Boîtes à outils J.14/25 ans - LM	2022	4 000	4 000			4 000
CAF 94 - Numérique pour Tous - LM	2022	3 500	3 500			3 500
CAF 94 - Création Junior Associations - LM	2022	5 000			3 500	3 500
CAF 94 - Ma Ville & Moi - MC	2022	5 000	2 000			2 000
CAF 94 - Réaap - MC	2022	1 000	500	500		-
CD 94 (Conférence Financeurs) - 1-2-3 Seniors en Scène : Raconte moi une histoire - MC	2022	4 500	2 500			2 500
CAF 94 - Kap sur la Robotique LP	2023	5 000			5 000	5 000
CAF 94 - Plateforme Collaborative Jeunes LP	2023	5 000			5 000	5 000
Chantiers Territoires Solidaires - Kap@City LP	2023	20 000			20 000	20 000
CD 94 - Conférence des Financeurs - Séniors Cachan trouver sa place - LM	2023	7 000			5 000	5 000
PDV - Soutien à la Parentalité - LM	2023	2 000			2 000	2 000
PDV - Juniors Associations - LM	2023	4 000			3 000	3 000
PDV - Valorisation et Protection des Femmes - LM	2023	2 500			700	700
PDV - Chantiers Jeunes - LM	2023	5 000			5 000	5 000
CNAV 2023-2024 - Quote-part 2023 - La retraite même pas peur : Comédie Musicale - MC	2023	15 000			5 000	5 000
CD 94 - Conférence des Financeurs - La retraite même pas peur - MC	2023	10 000			4 020	4 020
TOTAL		192 532	86 032,14	49 232,14	58 220,00	95 020,00
						LP = 47 800
						LM = 33 700
						MC = 13 520,00

Détail des financements publics

Financements publics	Etat	Collectivité Territoriales	CAF	ANCV	Total
Concours publics					
Subventions d'exploitation	71 914 €	1 050 500 €	473 748,61 €	14 220 €	1 610 382,61 €
Subventions d'investissements					
TOTAL	71 914 €	1 050 500 €	473 748,61 €	14 220 €	1 610 382,61 €