

**Association CREATION
FORMATION GESTION – C.F.G.
8 rue des Fabres
13001 MARSEILLE**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

C.F.G.
Association CREATION FORMATION GESTION
8 rue des Fabres
13001 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de l'association Création Formation Gestion – CFG** - relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

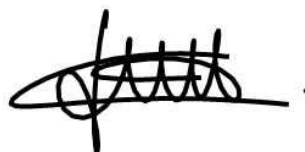
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Marseille, le 6 juin 2024

SARL AUDIT FINANCE CLERE ET ASSOCIES

Caroline GAGNOL
Gérante

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a final horizontal stroke, followed by a period.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 792,00	14 905,41	3 886,59	5 832,59
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	149 983,61	86 728,87	63 254,74	72 297,97
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	5 040,00		5 040,00	5 040,00	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	302,50		302,50		
	TOTAL (I)	174 118,11	101 634,28	72 483,83	83 170,56
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	318 327,95	7 812,00	310 515,95	431 195,76
	Autres créances	304 153,32		304 153,32	318 864,96
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	152,50		152,50	152,50	
DISPONIBILITES	19 274,61		19 274,61	40 058,77	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 440,70		1 440,70	
	TOTAL (II)	643 349,08	7 812,00	635 537,08	790 271,99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		817 467,19	109 446,28	708 020,91	873 442,55
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				5 342,50	5 040,00
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	88 420,43	88 420,43
	Report à nouveau	103 572,60	99 602,26
	Résultat de l'exercice	105,68	3 970,34
	Total des fonds propres	192 098,71	191 993,03
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	192 098,71	191 993,03
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 542,00	15 374,00
	Total des provisions	18 542,00	15 374,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	101 631,50	86 671,99
	Total des fonds dédiés	101 631,50	86 671,99
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		181 189,41
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 240,00	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 745,84	9 129,12
	Dettes fiscales et sociales	281 073,10	286 166,80
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 690,40	102 918,20
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	45 999,36	
	Total des dettes	395 748,70	579 403,53
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	708 020,91	873 442,55
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105,68	3 970,34
	(1) Dont à moins d'un an	389 508,70	455 975,00
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		31 189,43
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		(200,00)
	Prestations de services	470 056,72	464 729,81
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	320 000,00	376 964,68
	Dons		
	Cotisations	456 179,54	311 340,54
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 459,88	340,65
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 247 696,14	1 153 175,68
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	242 685,85	220 803,04
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 503,85	13 420,55
	Rémunération du personnel	673 959,41	660 052,82
	Charges sociales	280 574,99	199 304,51
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 909,63	18 440,32
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 998,75	1 841,08
	Total des charges d'exploitation	1 232 632,48	1 113 862,32
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	15 063,66	39 313,36
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1,53	0,57
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1,53	0,57
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	15 065,19	39 313,93
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		10 000,00
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 000,00)
	Impôts sur les sociétés		(6 000,00)
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	37 339,64	31 058,42
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	52 299,15	62 402,01
	TOTAL DES PRODUITS	1 285 037,31	1 184 234,67
	TOTAL DES CHARGES	1 284 931,63	1 180 264,33
	EXCEDENT ou DEFICIT	105,68	3 970,34
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 708 021 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 285 037 euros et un total charges de 1 284 932 euros, dégageant ainsi un résultat de 106 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par Monsieur Serge GUINTOLI.

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

- 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.

CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

Néant

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ENTITE (En application de l'article 431-2 du règlement ANC n° 2018-06).

L'association DELEGATION REGIONALE CREATION FORMATION GESTION DES SCOP DE P.A.C.A. (C.F.G.) a pour objet de proposer à ses membres tous services nécessaires au fonctionnement des SCOP et des SCIC, en particulier sur le plan de l'aide à la création, de la formation coopérative et gestionnaire, du conseil de gestion.

Elle a également pour objet de défendre les intérêts syndicaux des SCOP et SCIC : défendre leurs intérêts matériels et moraux, diffuser les idées et principes de la coopération de production, favoriser la création de nouvelles sociétés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Néant.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06.7 et à défaut d'autres dispositions spécifiques applicables, du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels .

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.

- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Engagement pour coût des départs en retraites

Les engagements en matière de coût des départs en retraite sont pris en compte depuis l'exercice clos le 31/12/2020 et sont évalués selon la méthode des coûts projetés:

L'indemnité de départ en retraite a été évaluée en fonction :

- Du montant de l'indemnité de départ en retraite due en fonction de l'ancienneté et des salaires réévalués,
- Du taux de rotation du personnel,
- Du taux d'actualisation lié à l'inflation,
- Des tables de mortalité;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le montant de la provision s'élève à 18 542 € au 31/12/2023.

Précédemment, cet engagement était enregistré en dettes sociales.

Disponibilités et valeurs mobilières de placement

La trésorerie (et équivalents de trésorerie) inclut les disponibilités et les dépôts à vue.

L'association n'a pas au 31/12/2023 de placements mobilière ni de risque de changement de valeur.

Effectifs

Analyse des effectifs de l'association durnat l'exercice (en Equivalents Temps plein)

Non cadre : 1,07 ETP

Cadre : 10,75 ETP

Autres statuts : 0

Total : 11,82 ETP

Rémunération des dirigeants et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres, dirigeant, bénévoles et salariés.

Le montant de la rémunération brute des trois plus hauts cadres, dirigeants, bénévoles et salariés s'élève à 200426 € au titre de l'exercice 2023. Il n'exista aucun avantage en nature au sein de la structure.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	18 792,00					18 792,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 792,00					18 792,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	44 402,61		6 130,00			50 532,61
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	97 660,60		1 790,40			99 451,00
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142 063,21		7 920,40			149 983,61
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 040,00					5 040,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			302,50			302,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 040,00		302,50			5 342,50
TOTAL		165 895,21		8 222,90			174 118,11

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 959,41	1 946,00		14 905,41
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 959,41	1 946,00		14 905,41
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	19 991,52	5 212,65		25 204,17
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	49 773,72	11 750,98		61 524,70
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 765,24	16 963,63		86 728,87
TOTAL		82 724,65	18 909,63		101 634,28

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	15 374,00	3 168,00		18 542,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 374,00	3 168,00		18 542,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	7 812,00			7 812,00
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 812,00			7 812,00
TOTAL GENERAL		23 186,00	3 168,00		26 354,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations	5 040,00	5 040,00	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	302,50	302,50	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	318 327,95	318 327,95	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 000,00	4 000,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 548,75	1 548,75	
	Impôts sur les bénéfices	6 000,00	6 000,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 604,57	2 604,57	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	162 000,00	162 000,00	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	128 000,00	128 000,00	
	Charges constatées d'avance	1 440,70	1 440,70	
TOTAL DES CREANCES		629 264,47	629 264,47	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 745,84	13 745,84		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	134 676,81	134 676,81		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 568,57	77 568,57		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 525,49	64 525,49		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 302,23	4 302,23		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	48 690,40	48 690,40		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	45 999,36	45 999,36		
TOTAL DES DETTES		389 508,70	389 508,70		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		149 999,98			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	88 420,43				88 420,43
Autres réserves					
Report à nouveau	99 602,26	3 970,34			103 572,60
Excédent ou déficit de l'exercice	3 970,34	(3 970,34)	105,68		105,68
Situation nette	191 993,03		105,68		192 098,71
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	191 993,03		105,68		192 098,71

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Mon Projet d'Entreprise 2019				
Mon Projet d'Entreprise 2020	8 808,33	8 808,33		
Mon Projet d'Entreprise 2021	15 461,28	7 730,64		7 730,64
Mon Projet d'Entreprise 2022	62 403,01	20 800,64		41 602,37
Mon Projet d'Entreprise 2023			52 299,15	52 299,15
TOTAL	86 672,62	37 339,61	52 299,15	101 632,16

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA archivage et abonnement Yousign		1 440,70	1 440,70
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 440,70

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Prestation FACT - PC RH		45 999,36	45 999,36
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			45 999,36