



ASSOCIATION RESEAU SANTE SOCIAL JEUNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

**ASSOCIATION
RESEAU SANTE SOCIAL JEUNES**
Rue Vence
13600 LA CIOTAT

Marseille, le 6 juin 2024

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RESEAU SANTE SOCIAL JEUNES 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les textes légaux et réglementaires.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Marseille, le 6 juin 2024

Votre Commissaire aux Comptes
La société CPHOTRI
Représentée par :
Hervé BURGUIERE

**COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 937	1 937		299
	Autres immobilisations incorporelles (1)	169	169		
	Immobilisations incorporelles en cours	1 780		1 780	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 428	20 172	256	1 039
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	24 314	22 278	2 036	1 338
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 010		2 010	2 257
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	21 617		21 617	30 267
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	75 333		75 333	93 715
	Charges constatées d'avance	1 510		1 510	604
	TOTAL (II)	100 469		100 469	126 843
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	124 784	22 278	102 505	128 181

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	83 332	92 291
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(32 203)	(8 959)
	Total des fonds propres (situation nette)	51 128	83 332
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		51 128	83 332
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
Total des fonds reportés et dédiés		10 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	30	136
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 782	5 980
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 065	12 065
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 500	20 012
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		6 658
Total des dettes		41 377	44 850
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		102 505	128 181
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(32 203,34)	(8 959,46)
(1) Dont à moins d'un an		41 377	44 850
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	555	220
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	4 310	7 042
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	135 392	139 536
	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		428
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	4
Total des produits d'exploitation		140 258	147 229
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 189	32 466
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 588	1 509
	Salaires et traitements	91 573	89 672
	Charges sociales	32 212	31 349
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 082	1 901
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	10 000	
	Autres charges	166	3
Total des charges d'exploitation		173 809	156 900
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(33 551)	(9 671)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 551)	(9 671)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 348	732
Total des produits financiers		1 348	732
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 348	732
RESULTAT COURANT avant impôts		(32 203)	(8 939)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		21
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		21
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(21)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		141 606	147 961
TOTAL DES CHARGES		173 809	156 921
EXCEDENT ou DEFICIT		(32 203)	(8 959)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		9 600	9 600
Bénévolat		17 425	17 425
TOTAL		27 025	27 025
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		9 600	9 600
Prestations			
Personnel bénévole		17 425	17 425
TOTAL		27 025	27 025

Annexe libre

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **102 505** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **141 606** euros et un total **charges** de **173 809** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-32 203** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour objet de favoriser la santé, entendue comme un état de complet bien-être physique, mental et social, des jeunes âgés de 11 à 25 ans, en améliorant l'accès aux soins, la prévention et la continuité de prise en charge.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires a été établie de la façon suivante :

- La convention de mise à disposition de locaux par Mutuelle Ciotat Nord Méditerranée, ne prévoit pas la valorisation de l'avantage consenti à l'association.

Cependant l'association a été estimée à 800 euros par mois la contribution volontaire correspondant à cette convention, soit 9 600 euros pour l'année.

- Concernant le bénévolat, il a été évalué à 697 heures sur l'année 2023 et valorisé au taux horaire chargé de 25 euros de l'heure, soit 17 425 euros.

Une liste nominative a été établie détaillant pour chaque bénévole les heures accomplies.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Compte tenu de la faiblesse de l'effectif et de la jeunesse du personnel l'engagement retraite n'a pas été comptabilisé, ni valorisé en annexe, car son montant est non significatif.

Effectifs

L'effectif moyen (EQTP) au cours de l'exercice 2023 est de 3 salariés environ.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du CAC s'élèvent à 3 120 € HT pour l'exercice 2022.

Objet

Cette association a pour objet de favoriser la santé, entendue comme **un état de complet bien-être physique, mental et social**, des jeunes âgés de 11 à 25 ans, en améliorant l'accès aux soins, la prévention et la continuité de prise en charge.

Dans ce but, elle coordonne un réseau constitué de professionnels au service des jeunes. Ce réseau se veut un espace ressource nourrissant ses participants dans leur pratique professionnelle, en favorisant les postures :

- o De sollicitation, de proposition dans la libre adhésion ;
- o De prise en compte des jeunes dans leur globalité, grâce à l'interdisciplinarité des participants ;
- o De rencontre, par la création d'une relation aux jeunes comme sujets.

Règles et Méthodes Comptables

L'association fonctionne dans l'esprit de la santé communautaire : il mobilise les ressources des jeunes, les soutient dans leur expression et leur donne une place d'acteurs dans la formulation des besoins, la définition et l'organisation des activités.

Immobilisations

		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	2 106		1 780			3 886
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 106		1 780			3 886
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	10 000					10 000
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 428					10 428
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 428					20 428
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		22 534		1 780			24 314

Amortissements

		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	1 807	299		2 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 807	299		2 106
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 000			10 000
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 389	783		10 172
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		19 389	783		20 172
TOTAL		21 196	1 082		22 278

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 010	2 010	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 377	1 377	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 240	20 240	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 510	1 510	
	TOTAL DES CREANCES	25 137	25 137	
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	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	30	30		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 782	4 782		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 645	7 645		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 218	6 218		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 202	1 202		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	21 500	21 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	41 377	41 377		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	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					
Autres réserves					
Report à nouveau	92 291	(8 959)			83 332
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 959)	8 959		32 203	(32 203)
Situation nette	83 332			32 203	51 128
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	83 332			32 203	51 128

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation						
Cf.état Subventions d'exploitation		10 000				10 000
Contributions financières d'autres org.						
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL		10 000				10 000

Une subvention de l'ARS a été obtenue pour un montant de 3 000 € sur 2023. La convention a été signée le 16 01 2024 et elle a été perçue en 12/2023. Les actions n'ont pu être menées sur 2023. L'intégralité de la subvention a été affectée en fonds dédiés.

Une subvention de la DRACS a été obtenue pour un montant de 7 000 € sur 2023. La convention a été signée le 2 10 2023 et elle a été perçue en 10/2023. Les actions n'ont pu être menées sur 2023. L'intégralité de la subvention a été affectée en fonds dédiés.

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
ARS							3 000
DRACS							7 000
Totalisation							10 000

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 510	1 510
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 510

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		22 250
Autres créances clients		2 010
<i>CLIENTS FAE</i>	<i>2 010</i>	
Autres créances		20 240
<i>SUBV REGION PACA</i>	<i>6 500</i>	
<i>CONSEIL DEPARTEMENTAL</i>	<i>3 440</i>	
<i>REAAP</i>	<i>2 100</i>	
<i>DDCS-PAEJ - FDVA</i>	<i>3 200</i>	
<i>METROPOLE AIX-MARSEILLE</i>	<i>5 000</i>	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		14 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 420
<i>Fournisseurs FNP</i>	3 420	
Dettes fiscales et sociales		11 275
<i>Dettes prov. congés payés</i>	7 623	
<i>Charges sur congés à payer</i>	2 551	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	42	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	1 060	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux (estimation)	9 600	9 600
Prestations	9 600	9 600
Personnel bénévole		
Bénévolat Personnel (détail mentionné en 1 ^{ere} page de l'annexe)	17 425	17 425
	17 425	17 425
Total	27 025	27 025