



ELBEUF

11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG

56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD

62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

5 rue Maurice RAVEL
27940 AUBEVOYE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS,

Opinion

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 L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les éléments sous-tendant la comptabilisation des subventions accordées ainsi que les créances s'y afférant.



ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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.



ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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.

Elbeuf, le 28 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Signé par Bénédicte BREANT DELIENS
Le 28/06/24

ID: tx_Ya7M4lmdVzLQ

Signed with

Universign

COGEBIS ADEC EUROPE

Bénédicte BREANT DELIENS

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 264	3 264		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	111 954	108 425	3 529	6 027
	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)	115 218	111 689	3 529	6 027
	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	23 447		23 447	22 525
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	278 897	6 248	272 649	246 035
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	141 344		141 344	175 809
	Charges constatées d'avance	10 982		10 982	10 690
	TOTAL (II)	454 671	6 248	448 423	455 059
	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)	569 889	117 937	451 952	461 087
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	191 832	191 832
	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	68 634	17 919
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 438	50 715
	Total des fonds propres (situation nette)	262 904	260 466
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	262 904	260 466
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	38 902	33 902
	Total des provisions	38 902	33 902
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		41
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 675	26 196
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	85 961	111 726
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 585	13 460
	Produits constatés d'avance	15 925	15 296
	Total des dettes	150 146	166 719
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	451 952	461 087
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 438,06	50 715,01
	(1) Dont à moins d'un an	150 146	166 719
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		41

COGEBES ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000€

11 Rue d'Alsace – B.P.413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 889	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	276 151	219 927
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 090 858	975 314
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 056	6 716
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 303
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	10	2
Total des produits d'exploitation		1 373 963	1 205 262
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	416 335	305 597
	Aides financières		50
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 390	30 614
	Salaires et traitements	695 873	634 697
	Charges sociales	196 025	175 453
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 022	6 829
	Dotation aux provisions	11 248	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	253	220
Total des charges d'exploitation		1 359 145	1 153 460
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 818	51 802

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 818	51 802
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	4 050	786
	Total des produits financiers	4 050	786
CHARGES FINANCIÈRES	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		4 050	786
RESULTAT COURANT avant impôts		18 868	52 588
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 488	836
	Total des produits exceptionnels	13 488	80 091
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 29 897	81 965
	Total des charges exceptionnelles	29 918	81 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(16 430)	(1 873)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 391 501	1 286 140
TOTAL DES CHARGES		1 389 063	1 235 425
EXCEDENT ou DEFICIT		2 438	50 715
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			249 591
TOTAL			249 591
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			29 819 219 773
COGEBES ADEC EUROPE			249 591
TOTAL			249 591

Etats financiers au 31/12/2023

***** ANNEXES *****

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **451 952** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 391 501** euros
 - un total charges de **1 389 063** euros
 - dégage un résultat de **2 438** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

1. INFORMATIONS GÉNÉRALES ET FAITS SIGNIFICATIFS

1.1. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE

L'association a pour but :

- De permettre aux adhérents, petits et grands, d'accéder à un accueil, une information, une documentation, des animations et loisirs de proximité pluri générationnels, interculturels et globaux ;
- De mener, inciter, coordonner des actions vers et avec les jeunes et adultes dans tous les

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

domaines de la vie sociale ;

- La création, la gestion, le contrôle et la coordination des équipements et actions culturelles de la commune.

1.2. FAITS SIGNIFICATIFS

NEANT

2. INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements ANC n° 2014-03 et n°2018-06, en tenant compte des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

En 2023, les adhésions ont été reclassées au Poste "Cotisations".

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

3. NOTES SUR LE BILAN

Amortissements

Taux d'amortissement pratiqués :

Nature d'immobilisations	Taux d'amortissement linéaire
Logiciels informatiques	100%
Matériels de transport	20%
Matériel de bureau	20% à 33%
Mobilier	33%
Matériel pédagogique	20% à 50%

Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics				303 122	48	303 169
Subventions d'exploitation		4 773	769 215	13 700		787 688
Subventions d'investissement						
TOTAL		4 773	769 215	316 822	48	1 090 858

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CAF	303 122	13 700	
MSA	48		
COMMUNE VAL D'HAZEY		94 500	
AGGLOMERATION SEINE EURE		674 715	
ASP - SERVICES CIVIQUES		1 873	
DRAJES NORMANDIE		2 900	
Totalisation	303 169	787 688	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		13 488
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD EXCEPT S/ OPERATION GESTION</i>	<i>13 488</i>	13 488
Total des charges exceptionnelles		29 918
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>DONS - INHUMATIONS</i>	<i>22</i>	22
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES</i>	<i>29 897</i>	29 897
Résultat exceptionnel		(16 430)

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	3 264					3 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 264					3 264
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	25 954					25 954
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 476		1 524			86 000
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		110 430		1 524			111 954
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		113 694		1 524			115 218

Amortissements

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	3 264			3 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 264			3 264
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	25 954			25 954
	Matériel de bureau, mobilier	65 350	4 022		69 372
	Emballages récupérables et divers	13 099			13 099
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 403	4 022		108 425
TOTAL		107 667	4 022		111 689

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	33 902	5 000		38 902
	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	33 902	5 000		38 902
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres		6 248		6 248
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		6 248		6 248
TOTAL GENERAL		33 902	11 248		45 150
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 248		
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	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	23 447	23 447	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 210	1 210	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 802	9 802	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	265 149	265 149	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 736	2 736	
	Charges constatées d'avance	10 982	10 982	
	TOTAL DES CREANCES	313 326	313 326	
	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				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 675	37 675		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	28 164	28 164		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 713	47 713		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 085	10 085		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	10 585	10 585		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 925	15 925		
	TOTAL DES DETTES	150 146	150 146		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		275 040
Autres créances		275 040
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	89	
MERYEM AIT BRIK	69	
CPAM - E AMETTE	6 248	
CPAM - CHALUPET S	129	
CPAM - KADIDIA DIACK	223	
CPAM - SANDY FREITAS	38	
CPAM - PAYET EVELYNE	3 060	
CPAM - SAB CHALUPET	36	
SUBV. EXPL. A RECEVOIR	265 149	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		58 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 829
<i>FOURNISSEURS - FA NON PARVENUE</i>	9 829	
Dettes fiscales et sociales		48 881
<i>PERSON. - DETTES PROV. CONGES</i>	26 539	
<i>CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE</i>	11 926	
<i>C.P.A.M. EN ATTENTE</i>	1 400	
<i>CPAM - E.JOURDA</i>	201	
<i>CPAM - LEFEVRE SYLVIE</i>	8 714	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	100	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 982
ANTIBUG		10 757	
SAGE		154	
TERRITORIAL		15	
MARTIN MEDIA		57	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 982

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTION C.L.A.S. 2023/2024		15 925	15 925
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			15 925

--

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	191 832				191 832
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	17 919	50 715			68 634
Excédent ou déficit de l'exercice	50 715	(50 715)	2 438		2 438
Situation nette	260 466		2 438		262 904
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	260 466		2 438		262 904

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
CONTRIBUTIONS AGGLOMERATION SEINE EURE		(227 646)
CONTRIBUTIONS JEUFOSSE		(21 946)
Bénévolat		(249 591)
Total		(249 591)

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
CONTRIBUTIONS AGGLOMERATION SEINE EURE		7 873
CONTRIBUTIONS JEUFOSSE		21 946
Prestations		29 819
CONTRIBUTIONS AGGLOMERATION SEINE EURE		219 773
Personnel bénévole		219 773
Total		249 591

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	14
	Ouvriers	9
	TOTAL	24

Ouvriers = Animateurs occasionnels

Effectif moyen selon le code de la sécurité sociale

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagements en matière de retraite

Le montant du coût du départ à la retraite des salariés de l'association est estimé à 115 975 euros. L'engagement est couvert à hauteur de 38 902 Euros dans les comptes de l'association.

Ce montant est calculé conformément aux dispositions de la Convention Collective E.C.L.A.T., dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite, et proratisé pour tenir compte des droits acquis à la date de clôture de l'exercice.

Cet engagement couvre l'ensemble des salariés ayant une probabilité de présence au sein de l'association à l'âge de leur retraite, sans tenir compte d'une actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel.

Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.