

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

CENTRE SOCIAL SAINT GABRIEL
12, Rue Richard
13014 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social St Gabriel relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 du Centre Social St Gabriel à la fin de cet exercice.

2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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 annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - 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 du Centre Social St Gabriel 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.

7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.823-10-1 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 société.

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 8 Avril 2024

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard POUYMAYOU

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	2 239	2 239		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 013 236	898 437	1 114 799	1 140 458
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	155 370	144 912	10 458	12 892
	Immobilisations corporelles en cours				49 748
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	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				
	Autres titres immobilisés	8 043		8 043	7 982
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 353		1 353	1 353
	TOTAL (I)	2 180 240	1 045 588	1 134 652	1 212 433
	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				1 500
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	160 662		160 662	205 576
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 634		2 634	2 083
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	464 883		464 883	591 191
	Charges constatées d'avance	321		321	
	TOTAL (II)	628 500		628 500	800 350
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 808 740	1 045 588	1 763 152	2 012 783
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 353	1 353
(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	32 395	32 395
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	23 989	23 989
	Autres		
	Report à nouveau	272 388	241 475
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 224	30 913
	Total des fonds propres (situation nette)	334 996	328 772
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	915 321	994 197
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	915 321	994 197
	Total des fonds propres	1 250 317	1 322 968
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	142 000	268 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	142 000	268 000
Provisions	Provisions pour risques	61 612	50 761
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	61 612	50 761
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	625	570
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 346	58 556
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 287	39 654
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	157 067	193 673
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 863	15 793
	Produits constatés d'avance	62 035	62 807
	Total des dettes	309 223	371 053
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 763 152	2 012 783
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 224,42	30 912,74
	(1) Dont à moins d'un an	289 435	331 693
	(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	1 789	2 291
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	344 286	335 615
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	810 148	870 156
	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	17 412	73 287
	Utilisations des fonds dédiés	231 000	288 500
	Autres produits	364	273
Total des produits d'exploitation		1 404 998	1 570 122
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	359 661	322 560
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 825	48 723
	Salaires et traitements	642 666	694 475
	Charges sociales	231 313	237 395
	Dotation aux amortissements et dépréciations	82 595	79 435
	Dotation aux provisions	14 851	8 355
	Reports en fonds dédiés	105 000	268 000
	Autres charges	810	108
Total des charges d'exploitation		1 478 722	1 659 052
RESULTAT D'EXPLOITATION		(73 724)	(88 930)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(73 724)	(88 930)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 236	930
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		2 236	930
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	992	720
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		992	720
RESULTAT FINANCIER		1 244	210
RESULTAT COURANT avant impôts		(72 480)	(88 720)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	12 483	62 223
	Sur opérations en capital	66 879	64 039
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	79 362	126 262
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	635	6 629
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23	
	Total des charges exceptionnelles	658	6 629
RESULTAT EXCEPTIONNEL		78 704	119 633
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 486 597	1 697 314
TOTAL DES CHARGES		1 480 373	1 666 401
EXCEDENT ou DEFICIT		6 224	30 913
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		23 034	28 462
Prestations en nature			
Bénévolat		48 848	102 850
TOTAL		71 883	131 312
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		23 034	28 462
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		48 848	102 850
TOTAL		71 883	131 312

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 763 152 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 486 597 euros** et un total **charges de 1 480 373 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 6 224 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits Caractéristique de l'exercice

Néant

Evénementssignificatifs postérieurs à la clôture

Néant

Informations générales complémentaires

Le bénévolat a été valorisé sur cet exercice pour 48 848 € représentant 2996 heures.

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	4 332				2 093	2 239
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 332				2 093	2 239
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	1 946 977					1 946 977
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	16 511		49 748			66 259
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	7 133				3 133	4 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	237 093		4 777		90 501	151 370
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	49 748				49 748	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 257 462		54 526		143 382	2 168 606
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	7 982		61			8 043
	Prêts et autres immobilisations financières	1 353					1 353
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 335		61			9 396
TOTAL		2 271 128		54 587		145 475	2 180 240

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	4 332		2 093	2 239
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 332		2 093	2 239
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	810 777	70 098		880 875
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	12 253	5 309		17 562
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	7 133		3 133	4 000
	Matériel de bureau, mobilier	224 202	7 211	90 501	140 912
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 054 364	82 619	93 634	1 043 349
TOTAL		1 058 696	82 619	95 727	1 045 588

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 355	5 850	4 000	10 205
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	42 406	9 001		51 407
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 761	14 851	4 000	61 612
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	50 761	14 851	4 000	61 612
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 851	4 000	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 353	1 353	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	160 662	160 662	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 634	2 634	
	Charges constatées d'avance	321	321	
	TOTAL DES CREANCES	164 970	164 970	
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	625	625		
	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	39 346	19 558	19 788	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 287	45 287		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	72 453	72 453		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 242	77 242		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 372	7 372		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 863	4 863		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	62 035	62 035		
	TOTAL DES DETTES	309 223	289 435	19 788	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		937			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 146			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/202
Fonds propres sans droit de reprise	32 395				32 395
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	23 989				23 989
Autres réserves					
Report à nouveau	241 475	30 913			272 388
Excédent ou déficit de l'exercice	30 913	(30 913)	6 224		6 224
Situation nette	328 772		6 224		334 996
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	994 197			78 875	915 321
Provisions réglementées					
TOTAL	1 322 968		6 224	78 875	1 250 317

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	37 341	17 526	19 815	113,0
Autres créances	1 864	952	913	95,93
TOTAL	39 206	18 478	20 728	112,1



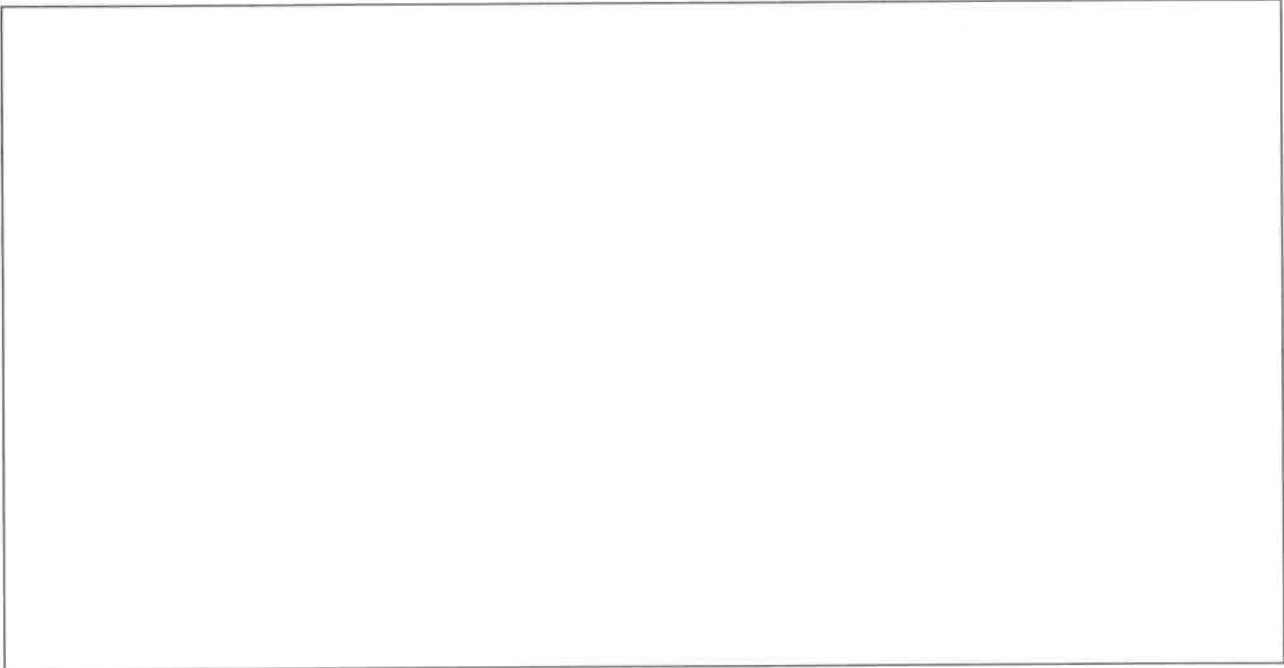
Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FAE ASPROCEP 4TR app auteuil	22 073
FAE ASPROCEP 3TR app auteuil	15 268
PAR UNIFORMATION 1P2	1 864
Totalisation	39 206



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	625	570	55	9,65
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 408	8 664	1 744	20,13
Dettes fiscales et sociales	107 347	101 395	5 952	5,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	118 380	110 629	7 751	7,01



Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
LA POSTE AFFRANCHIGO DEC	112
FNP CAC AUDIT BPGL	4 573
FNP EDF FACT DEC	5 723
Charges fiscales sur C.P.	9 499
Charges sociales sur C.P.	23 062
Dettes provisionnées sur C.P.	68 454
INTERETS COURUS CDC	625
BUDGET CSE A PAYER	6 332
Totalisation	118 380

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	321		321
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	321		321



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA MAINTENANCE PROVENCE FROID 01 ET 02			321		
Totalisation			321		

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	204 035	330 807	(126 772) -38,32
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	204 035	330 807	(126 772) -38,32



Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA SUB ETAT COMEDIE MUSICALE ITI			30 000		
PCA ARS			16 027		
PCA CLAS COLLEGES ET LYCEE 09N A 08N+1			7 114		
PCA CLAS ELEMENTAIRES 09N A 08N+1			8 893		
FONDS DEDIES			142 000		
Totalisation			204 035		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	23 989			23 989
Report à nouveau	241 475	30 913		272 388
Résultat de l'exercice	30 913	6 224	30 913	6 224
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	994 197		78 875	915 321
Provisions réglementées				
TOTAL	1 290 573	37 137	109 788	1 217 922

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				
Cf.état Fonds dédiés	268 000	231 000	105 000	142 000
TOTAL	268 000	231 000	105 000	142 000

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				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	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
PREV JEUNES	29 000	29 000	24 000	24 000
PARENTALITE	30 000	30 000	30 000	30 000
MARONNIERS ALSH ADO	15 000	15 000		
FORMATION DES BENEVOLES	6 000	6 000		
TREMPAINS	17 000	17 000		
ALSH PLAN MERCREDI	90 000	53 000		37 000
PEL	16 000	16 000	22 000	22 000
FLE	11 000	11 000		
ALSH SINONCELLI	6 000	6 000		
CONCIERGERIE	10 000	10 000	10 000	10 000
POINT D'APPUI	4 000	4 000	19 000	19 000
SEJOURS EN MONTAGNE	8 000	8 000		
ETAT GILETS ROSES	6 000	6 000		
SECT JEUNES ACC JEUNES	2 000	2 000		
EDUC POP AU NUMERIQUE	3 000	3 000		
REGUL ALSH 2021	15 000	15 000		
Totalisation	268 000	231 000	105 000	142 000

Annexe libre 2

Rémunération des dirigeants :

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

L'information concernant la rémunération des trois cadres dirigeants salariés ou bénévoles est la suivante :

- rémunération et avantages 2023	139 711 €
- rémunération et avantages 2022	177 792 €

La baisse entre les deux années est principalement dû à une indemnité de départ à la retraite sur 2022.

Valorisation des contributions volontaires :

Mise à disposition des locaux du 14 rue Richard 13400 Marseille et des écoles élémentaires et maternelles du quartier.