

AEPC

Association municipale - Loi 1901
Hôtel de Ville - Mairie d'Aulnay sous Bois – BP56
N° SIREN : 413 995 648

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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

Aux adhérents,

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 AEPC relatif 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

Justification des appréciations.

En application des articles L823-9 et R823-7 du Code de Commerce relatives à la justification des appréciations, nous portons à vote connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

ST

- L'Association constate à la clôture de l'exercice des fonds dédiés relatifs à des subventions encaissées antérieurement à l'exercice 2023 mais non encore utilisées au 31 décembre 2023.

Ces fonds dédiés sont évalués tels que décrit dans la note « Analyse des fonds dédiés » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour évaluer les fonds dédiés.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, annuels pris isolément.

Vérification 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 annuels des informations données dans le rapport financier établi par le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement 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 des commissaires 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 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 ;

5

- 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.

Fait à Roissy en France
Le 6 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
SAS SECMER

Sophie JOBERT



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/06/2024

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	4 198	15 050	-10 852	-72,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		45	-45	-100,00
Sur opérations en capital	1 480		1 480	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 480	45	1 435	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 480	-45	-1 435	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	685 061	788 034	-102 973	-13,06
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	682 344	773 029	-90 685	-11,72
EXCEDENT OU DEFICIT	2 718	15 005	-12 287	-81,88

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat		-215 096		
TOTAL		-215 096		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations		-215 096		
Personnel bénévole				
TOTAL		-215 096		



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		388 137		408 565		-20 428		-4,99	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges				50		-50		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés		13 571		90 082		-76 511		-84,92	
Autres produits		283 179		289 256		-6 077		-2,09	
Total des produits d'exploitation (I)		684 887		787 953		-103 066		-13,07	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		33 779		37 493		-3 714		-9,90	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		33		18		15		83,33	
Salaires et traitements		960		1 024		-64		-6,24	
Charges sociales		395		420		-25		-5,94	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		309		2 190		-1 881		-85,88	
Dotations aux provisions		992				992		N/S	
Reports en fonds dédiés				52 931		-52 931		-100,00	
Autres charges		644 395		678 908		-34 513		-5,07	
Total des charges d'exploitation (II)		680 864		772 984		-92 120			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		4 023		14 969		-10 946		-73,11	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations		174		81		93		114,81	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		174		81		93		114,81	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		174		81		93		114,81	

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	140 306	37,45	125 301	38,95
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	2 718	0,73	15 005	4,66
Situation nette (sous total)	143 024	38,18	140 306	43,62
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	143 024	38,18	140 306	43,62
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	112 589	30,05	126 160	39,22
TOTAL (II)	112 589	30,05	126 160	39,22
PROVISIONS				
Provisions pour risques	992	0,26		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	992	0,26		
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			28	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 460	4,39	16 240	5,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	95	0,03	68	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	101 491	27,09	38 868	12,08
TOTAL (IV)	118 045	31,51	55 204	17,16
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	374 650	100,00	321 670	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 400	8 400				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	19 841	19 269	572	0,15	881	0,27
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	28 241	27 669	572	0,15	881	0,27
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	52 333	16 200	36 133	9,64	2 244	0,70
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	195 872		195 872	52,28	223 503	69,48
Charges constatées d'avance	142 073		142 073	37,92	95 043	29,55
TOTAL (II)	390 278	16 200	374 078	99,85	320 789	99,73
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	418 520	43 869	374 650	100,00	321 670	100,00



Annexe association

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 374 650,22 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 2 717,58 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

L'AEPC a pour objet de permettre aux agents de la collectivité d'accéder à des prestations à caractère social, culturel, sportif et de loisirs.

L'association se compose de membres de droit et de membres actifs.

Les ressources de l'association comprennent:

- Les subvention de la ville et du C.C.A.S. d'Aulnay-Sous-Bois, et éventuellement de l'Etat, la région, le département ou de tout autre organisme public ou privé.
- Les sommes perçues en contrepartie des prestations fournies par l'association.
- Toutes autres ressources autorisées par les textes législatifs ou réglementaires.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Baisse de la subvention de la ville de 20K E.



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.



PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Un avoir à établir sur une prestation non effectuée suite à la déclaration de cessation de paiement d'un de nos fournisseurs a fait l'objet d'une provision pour dépréciation pour un montant de 16 200 Euros en 2021. Au 31 décembre 2023 la procédure collective est toujours en cours.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.



Contributions volontaires :

Pour réaliser son activité, l'AEPC, bénéficie de la mise à disposition du personnel par la ville d'Aulnay-sous-Bois. En 2023, les contributions volontaires ont été valorisées comptablement pour un total de 219 050 E.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



Annexe association (suite)
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 400			8 400
Immobilisations corporelles	19 841			19 841
Immobilisations financières				
TOTAL	28 241			28 241

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	8 400			8 400
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I	8 400			8 400
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	791			791
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	10 750	168		10 919
Emballage récupérables et divers	7 419	141		7 660
TOTAL II	18 960	309		19 370
TOTAL GENERAL (I+II)	27 360	309		27 770



Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	16 200		16 200
Charges constatées d'avance	142 073	142 073	
TOTAL	158 273	142 073	16 200

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	14 967
TOTAL	14 967



Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	125 301	15 005			140 306
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	15 005	-15 005	2 718		2 718
Dont générosité du public					
Situation nette	140 306		2 718		143 024
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	140 306		2 718		143 024
TOTAL dont générosité du public					



Analyse des fonds dédiés

Avec la crise sanitaire, l'A.E.P.C n'a pas été en mesure de réaliser l'ensemble des animations / sorties / voyages qui étaient prévues au budget des années 2020 et 2021, notamment en raison des périodes de confinement et des restrictions de déplacement.

Il en résulte un montant de subvention qui n'a pu être utilisé sur 2020 et 2021 et qui a été constaté en fonds dédiés.

Les fonds dédiés ont été évalués pour chaque type d'action proposées par l'AEPC en comparant, pour chaque année, le budget prévu et la charge réelle.

Si pour une action, la charge réelle est inférieure au budget en raison de la crise sanitaire, l'écart est constaté en fonds dédiés :

- soit parce que l'action peut être reportée sur l'année suivante,
- soit parce que la quote-part de subvention affectée à l'action ne sera pas utilisée et devra, le cas échéant être restituée.

Les fonds dédiés constatés au 31 décembre 2022 pour un montant de 126 160 E ont été utilisés en 2023 à hauteur de 13 571 E pour couvrir des actions réalisées courant 2023.

Il n'y a pas de nouveaux fonds dédiés constatés au 31 décembre 2023 qui concerneraient des actions non réalisées.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	126 160		13 571			112 589	
TOTAL	126 160		13 571			112 589	



Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		992		992
TOTAL (II)		992		992
TOTAL GENERAL (I+II)		992		992
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		992	13 571	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants



Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 460	16 460		
Dettes fiscales et sociales	95	95		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	101 491	101 491		
TOTAL	118 045	118 045		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	16 460
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	16 460



Annexe association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

Les subventions reçues s'élèvent 388 137 E.

Les fonds dédiés s'élèvent à 112 589 E et ont été déterminés par l'examen du budget 2023 reprenant le coût des actions prévues sur les exercices antérieurs (2020 à 2022) et reportées en 2024.

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	1 480
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	-1 480

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 960 E.





BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 400	8 400				
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	8 400		8 400	2,24	8 400	2,61
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		8 400	-8 400	-2,23	-8 400	-2,60
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	19 841	19 269	572	0,15	881	0,27
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	791		791	0,21	791	0,25
218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	11 238		11 238	3,00	11 238	3,49
218400 MOBILIER	7 813		7 813	2,09	7 813	2,43
281810 AMORT.AG.CONC.DIVERS		791	-791	-0,20	-791	-0,24
281830 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE		10 919	-10 919	-2,90	-10 751	-3,33
281840 AMORT. MOBILIER		7 560	-7 560	-2,01	-7 419	-2,30
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	28 241	27 669	572	0,15	881	0,27
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	52 333	16 200	36 133	9,64	2 244	0,70
409800 FOURN RRR A OBTENIR	16 200		16 200	4,32	16 200	5,04
441000 SUBVENTIONS NOTIFIEES	19 480		19 480	5,20		
467104 AIDE REMBOURSABLE	1 686		1 686	0,45	1 050	0,33
468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	14 967		14 967	3,99	1 194	0,37
496700 AUTRES CPTES DEBITEURS		16 200	-16 200	-4,31	-16 200	-5,03
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	195 872		195 872	52,28	223 503	69,48
512003 BANQUE CREDIT MUTUEL	189 725		189 725	50,64	217 530	67,63
512100 BANQUE A	5 973		5 973	1,59	5 892	1,83
518700 INTERETS COURUS A RE	174		174	0,05	81	0,03
Charges constatées d'avance	142 073		142 073	37,92	95 043	29,55
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	142 073		142 073	37,92	95 043	29,55
TOTAL (II)	390 278	16 200	374 078	99,85	320 789	99,73

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	418 520	43 869	374 650	100,00	321 670	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	140 306	37,45	125 301	38,95
106800 AUTRES RESERVES	140 306	37,45	125 301	38,95
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	2 718	0,73	15 005	4,66
Situation nette (sous total)	143 024	38,18	140 306	43,62
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	143 024	38,18	140 306	43,62
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	112 589	30,05	126 160	39,22
195000 FONDS DEDIES	112 589	30,05	126 160	39,22
TOTAL (II)	112 589	30,05	126 160	39,22
PROVISIONS				
Provisions pour risques	992	0,26		
151800 AUTRES PROV.RISQUES	992	0,26		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	992	0,26		
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			28	0,01
518600 INTERETS COURUS A PA			28	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 460	4,39	16 240	5,05
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	16 460	4,39	16 240	5,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	95	0,03	68	0,02
431000 SECURITE SOCIALE	60	0,02	47	0,01
437300 ICIRS	16	0,00	16	0,00
437800 UNIFORMATION	3	0,00	3	0,00
442100 PAS	15	0,00	2	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	101 491	27,09	38 868	12,08
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	101 491	27,09	38 868	12,08
TOTAL (IV)	118 045	31,51	55 204	17,16
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	374 650	100,00	321 670	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

ASSOC. D'ENTRAIDE DU PERSONNEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		388 137				408 565				-20 428		-4,99	
740103 SUBVENTIONS VILLE		388 137				408 565				-20 428		-4,99	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						50				-50		-100,00	
781500 REP/PROV. RISQ.& CHARGES EXPLOITATION						50				-50		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés		13 571				90 082				-76 511		-84,92	
789500 REPRISE FONDS DEDIES		13 571				90 082				-76 511		-84,92	
Autres produits		283 179				289 256				-6 077		-2,09	
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE		90				318				-228		-71,69	
758503 RECETTES BILLETERIES		119 511				114 248				5 263		4,61	
758505 RECETTES AUTRES BILL		28 566				25 305				3 261		12,89	
758522 SPECTACLES/SOIREES/P		16 416				7 844				8 572		109,28	
758524 JOURNEE/WEEK-END		35 477				28 223				7 254		25,70	
758525 JOURNEES FAMILIALES		760				1 165				-405		-34,75	
758533 NOEL		167				1 725				-1 558		-90,31	
758543 VOYAGES		66 120				73 317				-7 197		-9,81	
758585 SECTION CULTURE DESSIN		1 106				1 141				-35		-3,06	
758801 TICKETS RESTAURANT		14 967				35 971				-21 004		-58,38	
Total des produits d'exploitation (I)		684 887				787 953				-103 066		-13,07	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		33 779				37 493				-3 714		-9,90	
606100 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)		65				161				-96		-59,62	
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES		1 649				2 228				-579		-25,98	
613000 LOCATIONS		1 440				1 440				0,00			
613100 LOCATION FONTAINE EAU		349				347				2		0,58	
615000 MAINTENANCE		4 154				4 088				66		1,61	
616002 PRIMES D'ASSURANCES		7 268				7 451				-183		-2,45	
622602 HONORAIRES		15 915				16 809				-894		-5,31	
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		50								50		N/S	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		11								11		N/S	
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS		64				77				-13		-16,87	
626100 TELEPHONE MOBILE		24				34				-10		-29,40	
626200 TELEPHONE / INTERNET		493				492				1		0,20	
626300 BOITES MAIL GOOGLE		219				56				163		291,07	
627001 SERV BANC ET ASSIMIL		2 079				2 061				18		0,87	
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS						2 250				-2 250		-100,00	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		33				18				15		83,33	
633300 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU		33				18				15		83,33	
Salaires et traitements		960				1 024				-64		-6,24	

ASSOC. D'ENTRAIDE DU PERSONNEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 06/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
641000 SALAIRE BRUT	960	1 024	-64	-6,24
Charges sociales	395	420	-25	-5,94
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	297	314	-17	-5,40
645200 ICIRS RETRAITE	92	100	-8	-7,99
645800 ASSEDIC	5	6	-1	-16,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	309	2 190	-1 881	-85,88
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES		1 881	-1 881	-100,00
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	309	309		0,00
Dotations aux provisions	992		992	N/S
681500 DOT.PROV.CHAR.EX.(RISQUE ET CHARGES)	992		992	N/S
Reports en fonds dédiés		52 931	-52 931	-100,00
689500 FONDS DEDIES		52 931	-52 931	-100,00
Autres charges	644 395	678 908	-34 513	-5,07
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	3		3	N/S
658112 ALLOCATION ENFANT HANDICAPE	15 400	14 350	1 050	7,32
658152 ALLOCATION RENTREE	81 133	81 707	-574	-0,69
658212 AIDES SOCIALES	4 086	8 256	-4 170	-50,50
658220 CH ACCOMPAGNEMENT	711	761	-50	-6,56
658322 SEJOURS LINGUISTIQUE	23	66	-43	-65,14
658324 VAC FAMILIALES/CENTER PARC	41 273	48 872	-7 599	-15,54
658503 DEPENSES BILLETERIES	158 616	151 818	6 798	4,48
658505 DEPENSES AUTRES BILL	28 587	26 362	2 225	8,44
658521 PREVERT	1 245	1 849	-604	-32,66
658522 SPECTACLES/SOIREES/P	42 715	15 670	27 045	172,59
658524 JOURNEE/WEEK-END	70 576	65 386	5 190	7,94
658525 JOURNEES FAMILIALES	3 362	5 367	-2 005	-37,35
658533 NOEL	94 607	103 796	-9 189	-8,84
658543 VOYAGES	94 312	105 424	-11 112	-10,53
658584 SECTION SPORTIVES	1 400	1 400		0,00
658585 SECTION CULTURE DESS	1 631	1 751	-120	-6,84
658586 SECTION CULTURE CHORALE	3 496	2 944	552	18,75
658700 CADEAUX		42 586	-42 586	-100,00
658710 PARTICIPATION DIVERS	100	418	-318	-76,07
658801 TICKETS RESTAURANT	1 120	126	994	788,89
Total des charges d'exploitation (II)	680 864	772 984	-92 120	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 023	14 969	-10 946	-73,11
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	174	81	93	114,81
761100 REVENUS FINANCIERS	174	81	93	114,81
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	174	81	93	114,81
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	174	81	93	114,81
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	4 198	15 050	-10 852	-72,10

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion 671800 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION Sur opérations en capital 678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Total des charges exceptionnelles (VI)		45 45	-45 -45	-100,00 -100,00
	1 480 1 480		1 480 1 480	N/S N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 480	45	1 435	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 480	-45	-1 435	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII) Total des produits (I + III + V) Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)				
	685 061	788 034	-102 973	-13,06
	682 344	773 029	-90 685	-11,72
EXCEDENT OU DEFICIT	2 718	15 005	-12 287	-81,88

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL			-215 096 -215 096	
CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole TOTAL			-215 096 -215 096	