

ODICÉO

115, boulevard Stalingrad – C.S. 52038

69616 Villeurbanne Cedex

S.A.S. au capital de € 275.000

430 130 393 R.C.S. Lyon

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association

CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET

101 rue Jean-Baptiste Corot

38510 MORESTEL

CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET 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.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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 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 ;
- 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 Villeurbanne, le 3 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par
Sabine SCHNECK

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 928	0	2 928	2 928
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	2 928		2 928	2 928
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 930	93 602	26 327	2 310
TERRAINS	6 762	6 762		
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	113 168	86 841	26 327	2 310
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	122 858	93 602	29 255	5 238
STOCKS ET EN-COURS	1 756	0	1 756	60
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 756		1 756	60
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	120 571	1 697	118 874	161 112
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	30 083	1 697	28 386	55 217
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	90 488		90 488	105 895
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	52 551	2 373	50 178	34 387
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	260 208		260 208	393 165
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	435 086	4 070	431 016	588 724
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	557 944	97 673	460 271	593 962

BILAN

Passif	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES	33 112	33 112
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	372 430	353 825
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	-39 749	-39 749
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-87 919	18 605
SITUATION NETTE (1)	277 874	365 793
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 816	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	9 816	
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	287 690	365 793
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	21 725	21 725
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	21 725	21 725
PROVISIONS POUR RISQUES	22 000	24 000
PROVISIONS POUR CHARGES	20 146	34 743
TOTAL PROVISIONS (4)	42 146	58 743
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 157	40 714
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	89 003	78 713
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 672	18 241
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 878	10 033
TOTAL DETTES (5)	108 711	147 701
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	460 271	593 962

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 642.38		3 109.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	292 668.22		286 362.41
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		292 668.22	286 362.41
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	260 784.03		260 649.78
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	966.80		
DONS MANUELS	966.80		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		261 750.83	260 649.78
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	42 743.25		11 473.30
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	13 282.54		20 242.80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		615 087.22	581 837.29
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK	-1 696.20		320.50
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	131 231.42		115 071.01
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 020.69		10 646.67
SALAIRES ET TRAITEMENTS	417 528.35		352 046.44
CHARGES SOCIALES	121 735.60		103 904.64
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	25 922.73		2 642.28
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	3.61		881.44
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		711 746.20	585 512.98
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-96 658.98	-3 675.69

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 623.51		2 565.01
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE	3 163.80		
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		7 787.31	2 565.01
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	2 372.58		3 163.80
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	161.09		138.97
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		2 533.67	3 302.77
RESULTAT FINANCIER (3-4)		5 253.64	-737.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	447.26		23 090.64
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 184.00		
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		7 631.26	23 090.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 887.13		71.78
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		3 887.13	71.78
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		3 744.13	23 018.86

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	258.00		
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		630 505.79	607 492.94
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		718 425.00	588 887.53
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			18 605.41
SOLDE DEBITEUR = PERTE		87 919.21	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	20 371.93		26 931.33
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		20 371.93	26 931.33
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	20 371.93		26 931.33
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		20 371.93	26 931.33

ANNEXE**1. L'ASSOCIATION****L'association a pour objet :**

- De gérer et de promouvoir la création de toutes les activités et tous les services d'ordre social, culturel et éducatif répondant aux besoins de la population concernée par l'équipement,
- De développer, avec le concours d'un personnel qualifié des interventions adaptées concertées et novatrices pour des personnes appartenant à toutes catégories d'âges,
- De favoriser la rencontre des individus et des familles le regroupement et la coordination des associations en vue de développer l'échange social,
- D'assurer à la population un rôle effectif dans l'organisation des activités,
- D'assurer avec les usagers du centre social et les différents partenaires le fonctionnement et l'animation des activités et des services dans une volonté de participation et de concertation effectives.

Ses moyens d'actions :

Ses moyens d'actions sont la tenue de réunions de travail et d'assemblées périodiques, l'organisation de manifestations et toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code du Commerce, du plan comptable général, et du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 (modifiés par le règlement ANC 2020-08 et le règlement ANC 2021-02, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) ainsi que du règlement de la Caisse d'Allocations Familiales.

Les conventions 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :
 - o Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
 - o Matériel de transport : 5 ans
 - o Matériel et outillage : 3 à 5 ans
 - o Matériel informatique : 3 à 5 ans
 - o Mobilier : 5 à 10 ans
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré – premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix connu a été retenu, sauf écart significatif
- Provisions risques et charges : elles sont évaluées en fonction des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie des ressources
- Les créances sont valorisées à leur valeur nominale ; une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : néant

Dettes garanties par des suretés réelles : néant

Engagement en matière de pensions et de retraites :

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Les hypothèses principales ont été :

- Taux d'actualisation annuel : 3.77%
- Revalorisation des salaires : non cadre 1% et cadre 2%
- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Table de mortalité : INSEE 2016
- Probabilité de présence :
 - 21-30 ans : 10%
 - 31-40 ans : 30%
 - 41-50 ans : 50%
 - 51-55 ans : 75%
 - + de 55 ans : 100%

Le montant de la provision s'élève à 20 146 € et a fait l'objet d'une comptabilisation.

Comptes de fonds propres

Après écriture de l'affectation du résultat 2022, les comptes de capitaux propres, à la clôture de l'exercice 2023, sont approuvés comme définis ci-dessous :

Variation des fonds propres	à l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	33 112				33 112
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	353 825	18 605			372 430
Report à nouveau	-39 749				-39 749
Excédent ou déficit de l'exercice	18 605	-18 605			-87 919
Situation nette	365 793				277 874
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			12 000	2 184	9 816
Provisions réglementées					
TOTAL	365 793	0	12 000	2 184	565 564

Montant global des rémunérations allouées aux membres de la direction

Le montant total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiqué car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Aucune rémunération n'est versée aux membres du Conseil d'Administration.

Valorisation des mises à disposition et du bénévolat

La commune de Morestel met à disposition de l'association des fournitures, locaux et personnels, évalués à 20 372 euros pour l'année 2023, contre 26 931 euros pour l'année 2022

Compte tenu du caractère non significatif du bénévolat, l'association ne mentionne pas sa valorisation.

Il convient de signaler que la valorisation des mises à disposition affecte tant les charges que les produits et ne modifie en aucun cas le résultat de l'exercice

Il est également à noter que les produits à recevoir auprès de la CAF sont estimés en fonction d'un calcul détaillé mais non confirmé par l'organisme financeur à la date d'arrêté des comptes.

Valorisation des valeurs mobilières de placement

Le portefeuille d'obligations détenu par le Centre Social est valorisé pour 52 551 euros au 31 décembre 2023. Ces obligations ont fait l'objet d'une dépréciation pour 2 373 euros à la clôture de l'exercice.

Provision pour risques

Un montant de 22 000€ est provisionné au titre de différents risques au 31/12/2023, dont 18 000 € sont provisionnés pour un risque prud'homal.

Effectif moyen au 31/12/2023 : 12.7 ETP

ANNEXE

DETAIL PRODUITS ET CHARGES

PRODUITS A RECEVOIR : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

Autres créances 88 594 €

TOTAL 88 594 €

CHARGES A PAYER : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

Dettes fournisseurs (factures non parvenues)

Fournisseurs 12 773 €

Dettes fiscales et sociales

Personnel 31 006 €

Organismes sociaux 10 072 €

TOTAL 41 078 €

Autres dettes 2 672 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

Produits constatés d'avance **TOTAL 4 878 €**

HONORAIRES VERSES AU COMMISSAIRE AUX COMPTES : 3 583 euros

TABLEAU DES SUBVENTIONS PUBLIQUES

Suivi des produits constatés d'avance sur subventions	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisés en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fondation de France	10 000	6 000	6 000		0
Totaux	10 000	6 000	6 000		0

	UE (Europe)	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics						0
Subventions d'exploitation	0	19 373	237 911	3 500		260 784
Subventions d'équilibre						0
Subventions d'investissement				12 000		12 000
Totaux	0	19 373	237 911	15 500	0	272 784

La subvention d'investissement relative à un minibus est reprise au rythme des amortissements pratiqués chaque année.

RESULTAT EXCEPTIONNEL (DETAILS)

Opérations sur l'exercice 2023	charges	produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 887	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		447
Subventions d'investissement virées au résultat		2 184
Produit de cession d'élément d'actif		5 000
Solde	3 744	

4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE :

les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	augmentation	diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 928			2 928
Immobilisations corporelles	115 288	31 940	27 299	119 930
Immobilisations financières				
TOTAL	118 216	31 940	27 299	122 858

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	augmentation	diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	112 978	27 299	6 687	93 602
Autres immo. financières				
TOTAL	112 978	27 299	6 687	93 602

ETAT DES CREANCES

	A la clôture	A 1 an au plus	A + d'1 an
Autres Immobilisations			
Créances clients, usagers et partenaires	30 083	30 083	
Autres créances	90 488	90 488	
Charges d'avance			
Débiteurs divers			
TOTAL	120 571	120 571	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise. Le poste est nul à la clôture 2023.

ANNEXE

5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

PROVISIONS

Provisions règlementées
 Prov. pour risques et charges
 Prov. pour dépréciation

TOTAL

A l'ouverture	augmentation	diminution	A la clôture
58 743	18 000	34 597	42 146
1 697			1 697
60 440	18 000	34 597	43 843

ETAT DES DETTES

Etablissements de crédit
 Avances et acomptes reçus
 Fournisseurs
 Dettes fiscales et sociales
 Dettes sur immobilisations
 Autres dettes
 Produits constatés d'avance

TOTAL

Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an
12 157	12 157	
89 003	89 003	
2 672	2 672	
4 878	4 878	
108 710	108 710	