

**ASSOCIATION LA HAUT**  
Centre social  
Siège social : 25, Place Saint Pierre  
64400 OLORON SAINTE MARIE

-----

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2023**

**Association LA HAUT**

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2023**

-----

**Aux membres de l'association**

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA HAUT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A OLORON STE MARIE, le 15 avril 2024

<b>Jean-Philippe BAUCOU</b> <b>Commissaire aux comptes</b>




	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	16 777	10 465	6 313	10 001
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions	194 391	191 183	3 208	3 539
. Installations tech., matériels, outillage	61 746	49 347	12 399	17 836
. Autres	162 236	116 485	45 751	65 357
. Immobilisations corporelles en cours	8 200		8 200	
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
<b>Total</b>	<b>443 349</b>	<b>367 479</b>	<b>75 871</b>	<b>96 734</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés	10 474	416	10 058	9 822
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	224 194		224 194	159 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	131 047		131 047	118 444
Charges constatées d'avance	2 126		2 126	3 044
<b>Total</b>	<b>367 841</b>	<b>416</b>	<b>367 425</b>	<b>290 410</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>811 190</b>	<b>367 895</b>	<b>443 295</b>	<b>387 144</b>

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles	60 000	60 000
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	145 784	88 370
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	33 121	57 413
<b>Situation nette (sous-total)</b>	238 905	205 784
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	53 903	37 921
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>292 808</b>	<b>243 705</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	20 158	20 158
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>20 158</b>	<b>20 158</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 000	8 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 452	12 760
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	78 022	79 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 957	1 405
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	21 899	21 601
<b>Total</b>	<b>130 330</b>	<b>123 281</b>
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>443 295</b>	<b>387 144</b>

## COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations	4 704	0,47	4 060	0,39	644	15,86
<b>Ventes de biens et services :</b>						
- ventes de biens	99	0,01			99	#####
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	336 664	33,35	321 052	30,90	15 612	4,86
<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>						
- Concours publics et subv. d'exploit.	628 190	62,23	652 571	62,81	-24 381	-3,74
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	5 646	0,56	48 543	4,67	-42 897	-88,37
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	34 197	3,39	12 658	1,22	21 540	170,17
<b>Total</b>	<b>1 009 500</b>	<b>100,00</b>	<b>1 038 883</b>	<b>100,00</b>	<b>-29 383</b>	<b>-2,83</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises			-100	-0,01	100	100,00
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	205 269	20,33	225 818	21,74	-20 549	-9,10
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	41 180	4,08	54 548	5,25	-13 368	-24,51
Salaires et traitements	562 766	55,75	529 444	50,96	33 322	6,29
Charges sociales	152 983	15,15	152 229	14,65	753	0,49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 077	3,38	34 388	3,31	-311	-0,91
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	513	0,05	328	0,03	185	56,48
<b>Total</b>	<b>996 787</b>	<b>98,74</b>	<b>996 655</b>	<b>95,94</b>	<b>132</b>	<b>0,01</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>12 713</b>	<b>1,26</b>	<b>42 228</b>	<b>4,06</b>	<b>-29 516</b>	<b>-69,90</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 281	0,13	274	0,03	1 007	368,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>1 281</b>	<b>0,13</b>	<b>274</b>	<b>0,03</b>	<b>1 007</b>	<b>368,00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 281</b>	<b>0,13</b>	<b>274</b>	<b>0,03</b>	<b>1 007</b>	<b>368,00</b>



	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	13 993	1,39	42 502	4,09	-28 509	-67,08
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	3 314	0,33	3 954	0,38	-640	-16,19
Sur opérations en capital	16 371	1,62	13 850	1,33	2 522	18,21
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>19 685</b>	<b>1,95</b>	<b>17 804</b>	<b>1,71</b>	<b>1 881</b>	<b>10,57</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	558	0,06	277	0,03	280	100,98
Sur opérations en capital			2 616	0,25	-2 616	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>558</b>	<b>0,06</b>	<b>2 893</b>	<b>0,28</b>	<b>-2 335</b>	<b>-80,73</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>19 128</b>	<b>1,89</b>	<b>14 911</b>	<b>1,44</b>	<b>4 217</b>	<b>28,28</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 030 466</b>		<b>1 056 961</b>		<b>-26 495</b>	<b>-2,51</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>997 345</b>		<b>999 548</b>		<b>-2 203</b>	<b>-0,22</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>33 121</b>	<b>3,28</b>	<b>57 413</b>	<b>5,53</b>	<b>-24 292</b>	<b>-42,31</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	118 184		118 302		-118	-0,10
Bénévolat						
<b>Total</b>	<b>118 184</b>		<b>118 302</b>		<b>-118</b>	<b>-0,10</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	118 184		118 302		-118	-0,10
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>	<b>118 184</b>		<b>118 302</b>		<b>-118</b>	<b>-0,10</b>



**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

**1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE****Objet :**

L'association Le Centre Social "La Haut" propose des lieux d'animation permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets.

Le centre propose aussi des lieux de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnel qui accueille toute la famille en veillant à la mixité sociale.

**Activités ou missions :**

Les missions du centre sont multiples à savoir : animer un lieu d'accueil, d'écoute ; développer des actions en direction des familles ; développer et renforcer un travail éducatif de prévention ; initier et consolider des actions de lutte contre la pauvreté et la précarité ; aider les initiatives individuelles et collectives

**Moyens mis en oeuvre :**

L'équipe des salariés permanents et la participation bénévole des membres permettent la réalisation de l'objet de l'association.

**Effectifs :****2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

#### 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

##### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

##### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

##### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	1 à 5 ans				
Terrains	L	10 ans				
Constructions	L	2 à 10 ans				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L					
Autres immobilisations corporelles						



## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

## Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

## Actif immobilisé :

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	16 447	330		16 777
Immobilisations corporelles.....	415 526	12 468	1 422	426 572
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>431 974</b>	<b>12 798</b>	<b>1 422</b>	<b>443 349</b>

## Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	6 446	4 018		10 465
Immobilisations corporelles.....	328 794	29 642	1 422	357 014
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>335 240</b>	<b>33 661</b>	<b>1 422</b>	<b>367 479</b>

## Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

## Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	236 794	236 794	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	9
Autres créances.....	220 762
Disponibilités.....	

## Charges constatées d'avance :

2 126
-------

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		57 413

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	57 413	
<b>Total des affectations</b>	<b>57 413</b>	

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	60 000			60 000
Report à nouveau.....	88 370	57 413		145 784
Résultat de l'exercice.....	57 413	33 121	57 413	33 121
<b>Situation nette .....</b>	<b>205 784</b>	<b>90 534</b>	<b>57 413</b>	<b>238 905</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	37 921	32 353	16 371	53 903
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>243 705</b>	<b>122 887</b>	<b>73 784</b>	<b>292 808</b>





## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..	60 000			60 000
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
<b>Total (1) .....</b>	<b>60 000</b>			<b>60 000</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....	20 158			20 158
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>	<b>20 158</b>			<b>20 158</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	616	416	616	416
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>	<b>616</b>	<b>416</b>	<b>616</b>	<b>416</b>
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>80 773</b>	<b>416</b>	<b>616</b>	<b>80 573</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		416	616	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
			A	B		C	D
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total							

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	4 000	4 000		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 452	22 452		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	78 022	78 022		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 957	3 957		
Produits constatés d'avance	21 899	21 899		
<b>Total :</b>	<b>130 330</b>	<b>130 330</b>		

## Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

	3 617
	45 073
	901

## Produits constatés d'avance :

21 899
--------



## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATION DES USAGERS	65 823	65 581	19,55	20,43
TEMPS LIBRES CAF	1 694	2 432	0,50	0,76
TEMPS LIBRES MSA	481	468	0,14	0,15
PRESTATION CAF	250 167	235 166	74,31	73,25
REMISE S/PART USAGERS	-848	-1 206	-0,25	-0,38
RECETTES SONO VIDEO	1 535	2 513	0,46	0,78
PRD ACTIVITES ANNEXES	1 892	1 907	0,56	0,59
ATELIERS JEUNES	15 885	13 850	4,72	4,31
AUTRES PRDS ACTIVITES ANNEXES	36	341	0,01	0,11
<b>Total</b>	<b>336 665</b>	<b>321 052</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

### VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	4 704	4 060	0,74	0,62
Subventions d'exploitation	628 190	652 571	99,26	99,38
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>632 894</b>	<b>656 631</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Mise à disposition gratuite de biens	118 184€

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :
-------------------------------------

Nature	Valorisation

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Total des produits</b>	

**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
<b>Total des charges</b>	



## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

**Engagements reçus :**

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert .....

Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....

Autres engagements .....

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

11/11/2016

--

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

## Régimes à prestations définies

### Régimes additifs en droits

--	--	--	--

## Régimes chapeaux

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Méthodes et hypothèses utilisées :

**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)****Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**