

**ASSOCIATION CAEL**

**Siège social : 11 rue des Rosiers  
92 340 BOURG LA REINE**

**RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE**  
Statuant sur les comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2024

**Annick COQUELIN de LISLE  
142 Boulevard Pereire  
75017 PARIS**

Aux Sociétaires,

## **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 CAEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 l'Association 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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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, notamment pour ce qui concerne :

- La conformité des subventions d'exploitation perçues avec le contrôle du cycle financier et les mandatements des collectivités locales
- Le cycle social et fiscal m'a permis de valider la régularité des opérations liées à la masse salariale

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 d'activité et des autres documents adressés aux sociétaires**

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 d'activité de la Présidente et dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 résultant 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 la Présidente.

## **Responsabilités du commissaire 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 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 Paris, le 17 mai 2025

Annick COQUELIN de LISLE

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 750,00	519,45	2 230,55		2 231
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	11 178,18	11 178,18		318,90	- 319
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 722,19	51 618,50	16 103,69	21 061,60	- 4 958
Autres immobilisations corporelles	49 310,23	38 771,90	10 538,33	16 584,77	- 6 046
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 910,00		5 910,00	5 412,88	497
<b>TOTAL (I)</b>	<b>136 885,60</b>	<b>102 088,03</b>	<b>34 797,57</b>	<b>43 393,15</b>	<b>- 8 596</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	11 350,80		11 350,80	2 672,00	8 679
Clients et comptes rattachés	28 509,49		28 509,49	29 031,70	- 522
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel					
Organismes sociaux	945,00		945,00	4 900,00	- 3 955
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
Autres	72 203,83		72 203,83	147 700,97	- 75 497
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	476 040,02		476 040,02	319 122,24	156 918
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	28 396,57		28 396,57	28 203,23	193
<b>TOTAL (II)</b>	<b>617 445,71</b>		<b>617 445,71</b>	<b>531 630,14</b>	<b>85 816</b>

## ASSOCIATION CAEL

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>754 331,31</b>	<b>102 088,03</b>	<b>652 243,28</b>	<b>575 023,29</b>	<b>77 220</b>



## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-182 660,58	-105 604,57	- 77 056
Résultat de l'exercice	3 283,75	-77 056,01	80 340
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-179 376,83</b>	<b>-182 660,58</b>	<b>3 284</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	165 762,05	144 328,60	21 433
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>165 762,05</b>	<b>144 328,60</b>	<b>21 433</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts			
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 964,75	55 759,24	- 5 794
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	33 473,91	26 524,36	6 950
Organismes sociaux	51 733,64	43 684,29	8 049
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	9 617,90	10 571,00	- 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	27 346,63		27 347
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	493 721,23	476 816,38	16 905
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>665 858,06</b>	<b>613 355,27</b>	<b>52 503</b>

## ASSOCIATION CAEL

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	652 243,28	575 023,29	77 220



## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	6 244,40		6 244,40	5 660,10	584 10,32
Production vendue biens					
Production vendue services	818 411,18		818 411,18	761 035,75	57 375 7,54
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>824 655,58</b>		<b>824 655,58</b>	<b>766 695,85</b>	<b>57 960 7,56</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			702 057,96	543 130,70	158 927 29,26
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 032,00	5 958,93	- 4 927 -82,68
Autres produits			2 081,47	1 749,81	332 18,95
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 529 827,01</b>	<b>1 317 535,29</b>	<b>212 292 16,11</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 955,65	4 990,98	965 19,33
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			433 089,85	433 535,24	- 445 -0,10
Impôts, taxes et versements assimilés			68 975,83	56 646,71	12 329 21,76
Salaires et traitements			721 707,60	645 341,19	76 366 11,83
Charges sociales			246 503,59	207 984,58	38 519 18,52
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 068,70	15 045,76	- 977 -6,49
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 433,45	23 390,69	- 1 957 -8,37
Autres charges			14 780,59	17 264,15	- 2 484 -14,39
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 526 515,26</b>	<b>1 404 199,30</b>	<b>122 316 8,71</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>3 311,75</b>	<b>-86 664,01</b>	<b>89 976 103,82</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>					

## ASSOCIATION CAEL

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 311,75	-86 664,01	89 976	103,82

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 608,00	- 9 608	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>9 608,00</b>	<b>- 9 608</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28,00		28	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>28,00</b>		<b>28</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-28,00</b>	<b>9 608,00</b>	<b>- 9 636</b>	<b>-100,29</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 529 827,01</b>	<b>1 327 143,29</b>	<b>202 684</b>	<b>15,27</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>1 526 543,26</b>	<b>1 404 199,30</b>	<b>122 344</b>	<b>8,71</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>3 283,75</b>	<b>-77 056,01</b>	<b>80 340</b>	<b>104,26</b>
Dont Crédit-bail mobilier	29 564,96	28 311,68	1 253	4,43
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexe aux comptes annuels

### Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 652 243,28 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 283,75 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/05/2025 par les dirigeants.

### Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### Présentation

L'Association fonctionne par adhésion volontaire et a une double mission: Maison des Jeunes et de la Culture et Centre Social.

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

1. Ressources humaines : l'effectif est de 22 ETP,
2. Autres moyens : l'association dispose de locaux mis à disposition par la Ville de Bourg la Reine.

L'association a signé une convention de mise à disposition avec la ville de Bourg la Reine le 08 février 2023 pour une durée de 3 ans à compter de son entrée en vigueur.

Cette convention prévoit la mise à disposition de l'espace Joséphine Baker à titre gracieux de locaux d'une surface de 2150 m2 situé 11 rue des Rosiers 92340 Bourg-La-Reine.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### Notes sur le bilan actif

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 136 886 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 178	2 750		13 928
Immobilisations corporelles	121 349	2 226	6 543	117 032
Immobilisations financières	5 428	5 910	5 413	5 925
<b>TOTAL</b>	<b>137 955</b>	<b>10 886</b>	<b>11 956</b>	<b>136 886</b>

Amortissements et provisions d'actif = 102 088 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 859	838		11 698
Immobilisations corporelles	83 703	13 230	6 543	90 390
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>94 562</b>	<b>14 069</b>	<b>6 543</b>	<b>102 088</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	2 750	519	2 231	3 ans
Logiciels informatiques	11 178	11 178	0	De 1 à 3 ans
Matériels d'activités	55 716	42 735	12 981	De 3 à 15 ans
Matériels autres	12 006	8 883	3 123	De 3 à 15 ans
Installations générales, aménagements,	2 203	564	1 640	10 ans
aménagements divers	20 495	16 889	3 606	6 ans
Matériel de transport	22 202	18 788	3 414	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 411	2 531	1 880	3 ans
Mobilier				
<b>TOTAL</b>	<b>130 961</b>	<b>102 088</b>	<b>28 873</b>	

Etat des créances = 135 965 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 910	5 910	
Actif circulant & charges d'avance	130 055	130 055	
<b>TOTAL</b>	<b>135 965</b>	<b>135 965</b>	

Produits à recevoir par postes du bilan = 74 072 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 868
Autres créances	72 204
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>74 072</b>

Charges constatées d'avance = 28 397 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## Notes sur le bilan passif

Provisions = 165 762 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	144 329	21 433			165 762
<b>TOTAL</b>	<b>144 329</b>	<b>21 433</b>			<b>165 762</b>

Etat des dettes = 665 858 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	49 965	49 965		
Dettes fiscales & sociales	94 825	94 825		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 347	27 347		
Produits constatés d'avance	493 721	493 721		
<b>TOTAL</b>	<b>665 858</b>	<b>665 858</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 69 137 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 127
Dettes fiscales & sociales	44 010
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>69 137</b>

Produits constatés d'avance = 493 721 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



**Annexe aux comptes annuels (suite)****Notes sur le compte de résultat**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 824 656 €*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 244	0,76 %
Prestations de services	809 454	98,16 %
Produits des activités annexes	8 957	1,09 %
<b>TOTAL</b>	<b>824 656</b>	<b>100.00 %</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 74 072 €*

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir( 41810000 )	1 868
<b>TOTAL</b>	<b>1 868</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir( 46870000 )	72 204
<b>TOTAL</b>	<b>72 204</b>

*Charges constatées d'avance = 28 397 €*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 48600000 )	28 397
<b>TOTAL</b>	<b>28 397</b>

*Charges à payer = 69 137 €*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues( 40810000 )	25 127
<b>TOTAL</b>	<b>25 127</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer permanents( 42820000 )	18 947
Personnel - autres charges à payer( 42860000 )	10 038
Charges sociales sur congés à payer( 43820000 )	10 138
Autres charges à payer( 43860000 )	4 887
<b>TOTAL</b>	<b>44 010</b>

*Produits constatés d'avance = 493 721 €*

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 48700000 )	493 721
<b>TOTAL</b>	<b>493 721</b>

## Suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice <b>A</b>	Augmentations <b>B</b>	Diminutions <b>C</b>	Solde à la fin de l'exercice <b>D = A + B - C</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires (à éclater en fonction des statuts)				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)				
Report à nouveau	-105 605	-77 056		-182 661
Résultat de l'exercice	-77 056	3 284	-77 056	3 284
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>	<b>-182 661</b>	<b>-73 772</b>	<b>-77 056</b>	<b>-179 377</b>