

ASSOCIATION

LE 4 BIS INFORMATION JEUNESSE

4 bis cours des Alliés

35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association LE 4 BIS INFORMATION JEUNESSE,

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 LE 4 BIS INFORMATION JEUNESSE 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation et les fonds dédiés.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'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 CESSON-SEVIGNE

capeos
audit

Représentée par **Hervé DAVOULT**

Signé électroniquement le 03/06/2024 par
Herve Davoult



Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 10 080 | 5 645 | 4 435 | 6 451 | 2 016 | 31.25 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | 287 087 | 232 526 | 54 561 | 20 620 | 33 941 | 164.60 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Total I | 297 182 | 238 171 | 59 011 | 27 086 | 31 925 | 117.87 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 5 533 | | 5 533 | 12 104 | 6 571 | 54.29 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 31 514 | | 31 514 | 40 515 | 9 000 | 22.21 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 395 005 | | 395 005 | 387 566 | 7 439 | 1.92 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 8 080 | | 8 080 | 4 440 | 3 640 | 81.99 |
| | Total II | 440 133 | | 440 133 | 444 624 | 4 491 | 1.01 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 737 315 | 238 171 | 499 144 | 471 710 | 27 434 | 5.82 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 11 754 | | 11 754 | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | 76 409 | | 71 368 | | 5 042 | 7.06 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 42 595 | | 5 042 | | 47 637 | 944.89 |
| | Situation nette (sous total) | 45 569 | | 88 164 | | 42 595 | 48.31 |
| | Fonds propres consommptibles | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | 21 892 | | 423 | | 21 469 | NS |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 67 460 | | 88 586 | | 21 126 | 23.85 |
| | | | | | | | |
| PROVISIONS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | 103 188 | | 64 512 | | 38 676 | 59.95 |
| DETTES (I) | Total II | 103 188 | | 64 512 | | 38 676 | 59.95 |
| | | | | | | | |
| DETTES (I) | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 135 843 | | 122 852 | | 12 991 | 10.57 |
| DETTES (I) | Total III | 135 843 | | 122 852 | | 12 991 | 10.57 |
| | | | | | | | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 450 | | 150 | | 300 | 200.00 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 47 323 | | 51 732 | | 4 409 | 8.52 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 99 690 | | 107 179 | | 7 490 | 6.99 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 44 540 | | 34 489 | | 10 051 | 29.14 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 650 | | 2 210 | | 1 560 | 70.59 |
| Ecarts de conversion passif (V) | Total IV | 192 653 | | 195 760 | | 3 107 | 1.59 |
| | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 499 144 | | 471 710 | | 27 434 | 5.82 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

192 003193 550

SAS CAFEX

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 141 399 | | 144 477 | | 3 078 | 2.13 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 056 040 | | 1 017 523 | | 38 517 | 3.79 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | 3 010 | | 3 010 | 100.00 |
| Dons manuels | 3 235 | | 824 | | 2 411 | 292.53 |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 20 449 | | 30 218 | | 9 769 | 32.33 |
| Utilisations des fonds dédiés | 44 006 | | 56 860 | | 12 854 | 22.61 |
| Autres produits | 7 601 | | 58 | | 7 543 | NS |
| Total I | 1 272 730 | | 1 252 970 | | 19 760 | 1.58 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 294 885 | | 332 678 | | 37 793 | 11.36 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 38 002 | | 38 569 | | 567 | 1.47 |
| Salaires et traitements | 593 197 | | 553 940 | | 39 257 | 7.09 |
| Charges sociales | 225 768 | | 216 878 | | 8 890 | 4.10 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 16 127 | | 12 807 | | 3 320 | 25.93 |
| Dotations aux provisions | 15 000 | | | | 15 000 | |
| Reports en fonds dédiés | 87 682 | | 47 778 | | 39 904 | 83.52 |
| Autres charges | 49 234 | | 45 815 | | 3 420 | 7.46 |
| Total II | 1 319 896 | | 1 248 465 | | 71 431 | 5.72 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 47 166 | | 4 505 | | 51 671 | NS |
| | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 767 | | 313 | | 1 454 | 464.93 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | 1 767 | | 313 | | 1 454 | 464.93 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 1 767 | | 313 | | 1 454 | 464.93 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 45 399 | | 4 818 | | 50 217 | NS |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 12 | | 12 | 100.00 |
| Sur opérations en capital | 2 804 | | 306 | | 2 498 | 815.15 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | 2 804 | | 319 | | 2 485 | 779.88 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 95 | | 95 | 100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | | 95 | | 95 | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 2 804 | | 224 | | 2 580 | NS |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 1 277 301 | | 1 253 602 | | 23 699 | 1.89 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 319 896 | | 1 248 560 | | 71 336 | 5.71 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 42 595 | | 5 042 | | 47 637 | 944.89 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----|--------------|-----|---------------|-------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | 461 | 643 | 438 | 962 | 22 681 | 5.17 |
| Bénévolat | 39 | 744 | 49 | 224 | 9 480 | 19.26 |
| TOTAL | 501 | 387 | 488 | 186 | 13 201 | 2.70 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 461 | 643 | 438 | 962 | 22 681 | 5.17 |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | 39 | 744 | 49 | 224 | 9 480 | 19.26 |
| TOTAL | 501 | 387 | 488 | 186 | 13 201 | 2.70 |
| | | | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 499 143.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 272 729.99 Euros et dégageant un déficit de 42 595.26- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Association non fiscalisée.

Gestion de nombreuses actions au sein du 4 BIS - Quartiers été - Tam-tam - PAEJ - gestion des bourses été et Frij- prévention en ville - poste facilitateur - etc

Au 31/12/2023 deux litiges sont en cours avec des salariés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association Le 4 Bis a pour objet de :

- Favoriser l'accès des jeunes à une information fiable, exhaustive, objective et actualisée dans tous les domaines qui les concernent pour leur vie quotidienne et leur avenir.
- De construire - dans le dialogue avec les jeunes, les partenaires associatifs et institutionnels actuels du CRIJ à Rennes et dans Rennes Métropole et d'autres qui les rejoindront - les outils et supports d'information renouvelés et adaptés aux besoins de tous les jeunes dans la diversité de leurs situations et de leurs attentes afin qu'ils soient acteurs et actifs face aux grands défis d'aujourd'hui et de demain.
- D'inventer avec les jeunes et les acteurs du territoire de nouvelles modalités pour une information accessible à tous, en particulier à ceux qui en sont les plus éloignés. De permettre à tous de partager, développer, confronter, faire évoluer leurs niveaux d'informations par un soutien à leur expression, leurs initiatives culturelles, sociales, économiques, écologiques, humanitaires... et leur engagement citoyen individuel et collectif, sur le territoire de Rennes et Rennes Métropole.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 10 080 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 150 958 | | 41 395 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 11 831 | | 1 881 |
| Matériel de transport | 9 726 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 68 673 | | 4 776 |
| TOTAL | 241 188 | | 48 052 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| TOTAL | 15 | | |
| TOTAL GENERAL | 251 283 | | 48 052 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 10 080 | 10 080 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 2 153 | 190 200 | 190 200 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 13 712 | 13 712 |
| Matériel de transport | | | 9 726 | 9 726 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 73 449 | 73 449 |
| TOTAL | | 2 153 | 287 087 | 287 087 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| TOTAL | | | 15 | 15 |
| TOTAL GENERAL | | 2 153 | 297 182 | 297 182 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 629 | 2 016 | | 5 645 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 150 958 | 4 487 | 2 153 | 153 293 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 5 512 | 814 | | 6 325 |
| Matériel de transport | | 9 726 | | | 9 726 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 54 372 | 8 810 | | 63 182 |
| TOTAL | | 220 568 | 14 111 | 2 153 | 232 526 |
| TOTAL GENERAL | | 224 197 | 16 127 | 2 153 | 238 171 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | TOTAL | 2 016 | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | 4 487 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | | 814 | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | 8 810 | | | |
| TOTAL | | 14 111 | | | |
| TOTAL GENERAL | | 16 127 | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 11 754 | | | | 11 754 |
| Report à nouveau | 71 368 | 5 042 | | | 76 409 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 5 042 | 5 042- | 42 595- | 0- | 42 595- |
| Situation nette | 88 164 | | 42 595- | 0 | 45 569 |
| Subventions d'investissement | 423 | | 24 033 | 2 564 | 21 892 |
| TOTAL I | 88 586 | | 18 562- | 2 564 | 67 460 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|----------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 64 512 | 101 188 | 49 006 | | | 103 188 | |
| SPDM BLOSNE | | 3 000 | | | | 3 000 | |
| PAEJ | 6 400 | 840 | 6 400 | | | 840 | |
| PARCOURS | 4 627 | | 4 627 | | | | |
| TAM TAM | 16 734 | 13 506 | 3 228 | | | 13 506 | |
| BLOSNE POSTE FACILITATEU | 29 204 | 71 072 | 29 204 | | | 71 072 | |
| BOURSES ETE | 5 547 | 2 370 | 5 547 | | | 2 370 | |
| SEJOUR BLOSNE | 2 000 | | | | | 2 000 | |
| PRECARITE MENSTRUELLE | | 4 400 | | | | 4 400 | |
| HAPPY KIT | | 3 000 | | | | 3 000 | |
| PREV EN VILLE | | 3 000 | | | | 3 000 | |
| TOTAL | 64 512 | 101 188 | 49 006 | | | 103 188 | |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 122 852 | | 2 009 | | 120 843 |
| Autres provisions pour risques et charges | | 15 000 | | | 15 000 |
| TOTAL | 122 852 | 15 000 | 2 009 | | 135 843 |
| TOTAL GENERAL | 122 852 | 15 000 | 2 009 | | 135 843 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 15 000 | 2 009 | | |

15000 € => litiges salariés

120 843 € => IFC

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 5 533 | 5 533 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 351 | 351 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 25 423 | 25 423 | |
| Débiteurs divers | 5 740 | 5 740 | |
| Charges constatées d'avance | 8 080 | 8 080 | |
| TOTAL | 45 127 | 45 127 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 450 | 450 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 47 323 | 47 323 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 49 055 | 49 055 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 49 930 | 49 930 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 704 | 704 | | |
| Autres dettes | 44 540 | 44 540 | | |
| Produits constatés d'avance | 650 | 650 | | |
| TOTAL | 192 653 | 192 653 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 4 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 ans |
| Matériels divers | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Matériels informatique | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 8 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 31 163 |
| Total | 31 163 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 552 |
| Dettes fiscales et sociales | 67 774 |
| Autres dettes | 44 292 |
| Total | 130 617 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 8 080 |
| Total | 8 080 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 650 |
| Total | 650 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles, il n'y a donc pas de rémunérations allouées aux dirigeants.

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du bénévolat est de 39 744 euros pour 2 300 H (554 +1 746) heures valorisées à 17.28 € Brut chargé.

La mise à disposition gratuite de locaux et matériel a été valorisée de la façon suivante par le financeur:

Matériel (événement) : 80 618 €

Loyer : 381 025 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 725 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 725 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et 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. Cet engagement est comptabilisé au 31/12/2023.

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité | | | 120 843 |

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Méthode de calcul : retrospective prorata temporis
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2014-2016
- Turn over faible
- Taux de charges sociales = 50%
- Taux d'actualisation = 3.17%