

NOUVEL EXPERT AUDIT

32 rue Carnot – 86000 POITIERS . Tél. 09 78 28 13 30 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Association MJC HORIZONS SUD

3 rue de Bougainville – 86100 CHATELLERAULT

Exercice clos le 31/12/2023

Bruno Saoud, Sylvain Gilet

Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique au capital de 150 000 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 32 rue Carnot - 86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Mesdames, Messieurs

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 MJC HORIZONS SUD 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 MJC HORIZONS SUD 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

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 d'activité du Président, dans le rapport financier du Trésorier, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités 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.

Poitiers, le 03 mai 2024

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Bruno SAOUD

Commissaire aux Comptes

Mandataire social



BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 463.62	9 915.51	2 548.11	878.55
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	12 463.62	9 915.51	2 548.11	878.55
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 775.42	184 056.28	89 719.14	92 904.30
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	273 775.42	184 056.28	89 719.14	92 904.30
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 148.50		27 148.50	26 904.50
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	17 148.50		17 148.50	16 904.50
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	10 000.00		10 000.00	10 000.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	313 387.54	193 971.79	119 415.75	120 687.35
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	336 935.82		336 935.82	313 906.88
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	21 992.26		21 992.26	21 365.70
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	314 943.56		314 943.56	292 541.18
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	755 118.08		755 118.08	548 635.59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	707.73		707.73	493.25
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	1 092 761.63		1 092 761.63	863 035.72
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 406 149.17	193 971.79	1 212 177.38	983 723.07

Visa du

Commissaire aux Comptes

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	210 819.96	210 819.96
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	247 626.07	208 634.82
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	111 680.19	111 680.19
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	93 604.95	38 991.25
SITUATION NETTE (1)	663 731.17	570 126.22
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	65 561.78	59 943.00
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	65 561.78	59 943.00
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	729 292.95	630 069.22
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	25 000.00	40 000.00
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)	25 000.00	40 000.00
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	114 992.79	113 634.25
TOTAL PROVISIONS (4)	114 992.79	113 634.25
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	63 781.71	75 896.94
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	230 362.04	88 830.12
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 359.19	2 239.19
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	46 388.70	33 053.35
TOTAL DETTES (5)	342 891.64	200 019.60
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	1 212 177.38	983 723.07

*Visa du
Commissaire aux Comptes*

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	6 430.50		4 849.00
VENTES DE BIENS	1 023.56		67.50
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	433 404.24		408 899.38
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		434 427.80	408 966.88
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	860 582.61		901 846.27
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		860 582.61	901 846.27
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	9 971.42		27 215.11
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	20 000.00		20 000.00
AUTRES PRODUITS	4 078.93		3 751.97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 335 491.26	1 366 629.23
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	1 437.59		467.04
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	315 395.48		339 167.18
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 321.89		28 545.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS	745 439.91		712 909.20
CHARGES SOCIALES	147 722.37		160 010.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	25 629.52		20 046.60
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 000.00		40 000.00
AUTRES CHARGES	1 178.10		1 196.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 269 124.86	1 302 341.80
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		66 366.40	64 287.43

*Visa du
Commissaire aux Comptes*

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	4 238.29		1 420.87
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		4 238.29	1 420.87
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		4 238.29	1 420.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	21 199.50		14 663.45
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	12 915.06		10 226.66
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	9 268.15		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		43 382.71	24 890.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	9 683.15		6 825.16
SUR OPERATION EN CAPITAL	72.61		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	10 626.69		44 782.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		20 382.45	51 607.16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		23 000.26	-26 717.05

Visa du
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 383 112.26	1 392 940.21
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 289 507.31	1 353 948.96
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		93 604.95	38 991.25
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	256 340.92		231 729.02
BENEVOLAT	15 124.50		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		271 465.42	231 729.02
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	256 340.92		231 729.02
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	15 124.50		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		271 465.42	231 729.02

Visa du

Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mise à disposition gratuite de biens		871000 PROD.CHARG.SUPPLETIVES	256 340.92
861000 PROD.CHARG.SUPPLETIVES	256 340.92	TOTAL (871)	256 340.92
TOTAL (861)	256 340.92	875 Dons en nature	
864 Personnel bénévole		875000 CONTRIBUTONS VOLONTAIRE BENEVOLAT	15 124.50
864000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE BENEVOLAT	15 124.50	TOTAL (864)	15 124.50
Total charges contributions volontaires	271 465.42	Total produits contributions volontaires	271 465.42

Visa du

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

La MJC Horizons Sud est une association loi 1901 et couvre un territoire de 5000 habitants répartis sur 3 quartiers (Lac, Renardières et Coubertin). Son territoire se situe au Sud de la Ville de Châtellerauldans la Vienne. Sur ces 3 quartiers, 2 sont classés en QPV (quartier prioritaire de la Ville). Ces 2 QPV bénéficient actuellement d'un programme de rénovation urbaine.

La MJC intervient auprès de différents publics (enfants, jeunes, familles, habitants) dans le cadre de son agrément Centre Social (CS), délivré par la Caisse d'Allocation Familiale (CNAF) pour son projet d'Animation Global et d'Animation Collective Famille (ACF). Elle a également une Convention Pluriannuelle d'Objectifs et de moyens (CPO) avec la Ville.

Elle oeuvre sur ce territoire dans le champ de l'animation de la vie sociale, de la solidarité, du lien social et de la citoyenneté en défendant les valeurs de l'éducation Populaire, un processus visant à faire évoluer les individus et la société en dehors des cadres d'apprentissage traditionnels. Cela permet aux individus de se forger leur propre opinion sur la société et d'agir de manière individuelle et collective sur le monde qui les entoure.

La MJC a pour objectif majeur de mettre en place pour chacune des actions une méthode éducative active qui s'inscrit dans le principe républicain de la laïcité sans discrimination et sans distinction de religion, de sexe, d'âge et de condition sociales.

L'équipe de bénévoles et de salariés de la MJC accompagne les personnes à développer leur capacité d'agir et de s'engager tout en levant des freins et en valorisant leurs compétences.

Visa du

Faits significatifs de l'exercice

Commissaire aux Comptes

L'exercice 2023 a été marqué par le départ du directeur en poste depuis 2016. La directrice adjointe a assuré l'intérim du mois de février au mois de juin puis a été recrutée sur le poste de directrice de la MJC Horizons Sud à compter du 1 juillet 2023.

L'association a également été marquée par des faits négatifs et positifs :

- Incendie de la salle polyvalente des Renardières, salle municipale mais gérée par l'association et surtout outil important pour son activité.
- Ouverture d'une Objethèque-Café sur le quartier du Lac (nouveau projet, nouvel espace).
- Ouverture d'un nouvel Espace Jeunesse pour un meilleur accueil de ce public et le développement du projet jeunesse.

ANNEXE

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégories	Mode	Durée
Matériel d'activités	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Visa du

Titres Immobilisés

Commissaire aux Comptes

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au premier entré premier sorti. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes immobilisations incorporelles	10664		1800
Installations générales agencements aménagements divers	40051		8333
Matériel de transport	71174		565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66843		3405
Matériel Centre de loisirs	5332		0
Emballages récupérables et divers	59302		989
Matériel Jardin Partagé	17037		0
Matériel Horizons solid'aire	0		7651
Matériel Laep	0		1443
TOTAL	270403	0	24187
Autres titres immobilisés	16905		244
Prêts, autres immobilisation financières	10000		0
TOTAL	26905	0	244
TOTAL GENERAL	297308	0	24431

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres postes immobilisations incorporelles		0		12464
Installations générales agencements aménagements divers		2443		45941
Matériel de transport		0		71739
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1334		68914
Matériel Centre de loisirs		0		5332
Emballages récupérables et divers		4574		55717
Matériel Jardin Partagé		0		17037
Matériel Horizons solid'aire		0		7651
Matériel Laep		0		1443
TOTAL		8350	0	286239
Autres titres immobilisés				17149
Prêts, autres immobilisations financières		0		10000
TOTAL		0	0	27149
TOTAL GENERAL		8350	0	313388

Visa du

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	9785	130	0	9916
Installations générales agencements aménagements divers	28642	4008	3822	28829
Matériel de transport	27302	10928	0	38230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52962	5917	1334	57545
Emballages récupérables et divers	56965	3668	4501	56132
Matériel Jardin Partagé	963	1704	0	2667
Matériel Horizons solid'aire	0	543	0	543
Matériel Laep	0	111	0	111
TOTAL	176620	27008	9656	193972
TOTAL GENERAL	176620	27008	9656	193972

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles	130				
Installations générales	4008				
Matériel de transport	10928				
Matériel de bureau informatique	5917				
Emballages récupérables et divers	2289				
Matériel Jardin Partagé	1704				
Matériel Horizons solid'aire	543				
Matériel Laep	111				
TOTAL	25630				
TOTAL GENERAL	25630				

Visa du

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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	90436,00	10626,69	9268,15	0	91794,54
Provision d'exploitation	23198,25	0	0	0	23198,25
TOTAL GENERAL	113634,25	10626,69	9268,15	0,00	114992,79
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles					

Visa du

Commissaire aux Comptes

Tableau des suivis des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D=A-B+C
SUB ETAT PLAN PAUVRETE	40000	40000	20000	20000	20000
AGGLO OIR BALADES PATRIMONIALES				5000	5000
TOTAL	40000	40000	20000	25000	25000

ANNEE 2023

ANNEXE

Subventions d'équipement

Au titre de l'exercice 2023 l'Association a perçue les subventions d'investissements suivantes :

CAF : 18 366 €

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Les charges supplétives pour l'année 2023 ont été valorisées par la ville de Châtelleraut pour le même montant ainsi qu'il suit :

Fluides	256340,9
Personnel	0
<hr/>	
Total	256340,9

Visa du

Commissaire aux Comptes

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

(article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association

Bénévolat

Le bénévolat a été valorisé pour 1008,30 h à 15 € soit 15124,50 €

Salariés

2 salariés ont le statut de cadre

Rémunération	94391,59
Avantage en nature	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnités de départ à la retraite

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin de l'exercice
Provisions pour pensions	90436	10626,69	9268,15	91794,54

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	10000		10000
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	21992,26	21992,26	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Subvention à recevoir	314943,56	314943,56	
	Charges constatées d'avance	707,73	707,73	
TOTAL DES CREANCES		347643,55	337643,55	10000
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		0		

Visa du

Commissaire aux Comptes

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	59837,71	59837,71		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	46188,78	46188,78		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36237,49	36237,49		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9136,82	9136,82		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	3944	3944		
	Autres dettes	141158,14	141158,14		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	46388,7	46388,7		
TOTAL DES DETTES		342891,64	342891,64	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		0			

ANNEXE

Produits à recevoir

Montants des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant
Autres créances	314943,56

Détail des produits à recevoir

Visa du

Commissaire aux Comptes

	Montant
Subvention Ville Chatellerault	132117,21
Subvention CAF	169153,22
Subvention Etat	1833
Subvention Etat ASP	0
Subvention Agglomération	5000
Subvention Région	0
Subvention Diverses	244,11
Uniformation	6596,02
TOTAL	314943,56

ANNEXE

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10418,01
Charges sociales et fiscales à payer	194087,86
Autres dettes	2239,19
TOTAL	206745,06

Détail des charges à payer

Visa du

Commissaire aux Comptes

	Montant
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	3438,3
SOREGIE	73,9
VILLE UPC 11	2750
VILLE UPC 12	2604
BERTHIN PATRICIA COURS DE DESSIN	623,34
CENTRAL COPIE	262,64
CREDIT COOPERATIF	19,14
INTERCOM	629,16
SARL NORGUET ORTHOPEDIE	17,53
CHARGES SOCIALES ET FISCALES	55288,91
VILLE SUBVENTION A REMBOURSER	138798,95
AUTRES DETTES	2239,19
TOTAL	206745,06

ANNEXE

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	708
TOTAL	708

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	46389
TOTAL	46389

Visa du

Commissaire aux Comptes

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement Presse	67		
DEVOME	190		
Certificat Electronique	19		
CCLS LEASING SOLUTION	432		
TOTAL	708		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CAF CLAS 2023/2024	19823,58		
Commune CLAS 2023/2024	5400		
Etat GET CLAS 2023/2024	5900		
PCA ACTIVITES	13195		
PCA CENTRE DE LOISIRS	2070		
TOTAL	46389		

ANNEXE

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du resultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la cloture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	210819,96				210819,96
Fonds propre sans droit de reprise					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Fonds propre avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur bien sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur bien avec droit de			<i>Visa du Commissaire aux Comptes</i>		
Ecart de réévaluation					
Réserves	208634,82	38991,25			247626,07
Report à nouveau	111680,19				111680,19
Excédent ou déficit de l'exercice	38991,25	-38991,25	93604,95		93604,95
Situation nette	570126,22	0	93604,95		663731,17
Fonds propres consommables					
d'investissement sur biens non					
Subventions d'investissement	59943		18365,5	12746,72	65561,78
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Commodat					
TOTAL	630069,22	0	111970,45	12746,72	729292,95

Subventions d'investissement

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la cloture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Total montant nominal	92450,5	18365,5		110816
Total quotes-parts virées au résultat	32507,5	12746,72		45254,22

ANNEXE

FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUE DE		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERT	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENT		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSE AU COURS DES DEUX DERNIERS EXERCICES
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION								
ETAT JARDINS PARTAGES	Projet ou catégorie de projet A							
ETAT PLAN PAUVRETE	Projet ou catégorie de projet B	40000	0	20000	0	0	20000	
AGGLO OIR BALADES PATRIMONIALES	Projet ou catégorie de projet C		5000				5000	
	...							
Contributions financières d'autres organismes								
	Projet ou catégorie de projet a							
	Projet ou catégorie de projet b							
	...							
Ressources liées à la générosité du public								
	Projet ou catégorie de projet 1							
	Projet ou catégorie de projet 2							
	...							
TOTAL		40000	5000	20000	0	0	25000	0

Visa du

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ETATS DES CONOURS ET SUBVENTIONS 2023

	CONCOURS PUBLICS	SUBVENTION D'EXPLOITATION	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT
UNION EUROPEENNE			
ETAT	30300	83663,5	
VILLE	44266	596765,5	
CAF	81724	341704,69	18365,5
REGION	2000		
DEPARTEMENT	7300		
GRAND CHATELLERAULT	10000		
MSA		1098,69	
AUTRES	3464,92		
TOTAUX	179054,92	1023232,38	18365,5

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023 s'éélèvent à 3438,30 €,

Visa du

Commissaire aux Comptes