

ESPACE SOCIAL ET CULTUREL L'ANCRAGE

Association Loi 1901

Chemin des Veillées

76470 LE TREPORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

FCN

Société Anonyme au capital de 10.758.176 €

Société de Commissaires aux comptes

Membre de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes,

Rattachée à la CRCC de l'Est

Siège social : 160, rue Louis Victor de Broglie 51430 BEZANNES

RCS Reims 337 080 089

FCN Epernay – 2, rue Léger Bertin 51200 EPERNAY - 03.26.54.14.44

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

ESPACE SOCIAL ET CULTUREL L'ANCRAGE
Chemin des Veillées
76470 LE TREPORT

Aux membres de l'Association,

I. 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 ESPACE SOCIAL ET CULTUREL L'ANCRAGE, 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.

II. 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 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.

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

IV. 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 le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

VI. 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.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.

Epernay, le 28 mars 2024

FCN

Commissaire aux Comptes

Jean-Michel FRANCOIS

Associé



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

ESPACE SOCIAL ET CULTUREL L'ANCRAGE

Chemin des Veillées
76470 LE TREPORT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 750	7 269	481	471
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	44 849	19 753	25 096	32 690
Autres immobilisations corporelles	131 541	101 973	29 567	39 816
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	184 155	128 995	55 160	72 993
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 236		1 236	1 017
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 839		3 839	4 332
Avances et acomptes versés sur commandes	99		99	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				523
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	84 085		84 085	69 581
Divers				
Valeurs mobilières de placement	52 007		52 007	50 992
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 022		46 022	79 606
Charges constatées d'avance	4 932		4 932	6 199
Total II	192 221		192 221	212 250
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	376 376	128 995	247 381	285 243

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		16 434
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		16 434
Autres réserves		
Report à nouveau	145 005	148 413
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 307	-19 842
Situation nette (sous-total)	108 699	145 005
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 310	31 389
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	132 009	176 394
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		11 223
Total II		11 223
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 962	13 806
Total III	22 962	13 806
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	7 131	10 940
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 131	10 940
Emprunts et dettes financières diverses	1 133	1 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 358	16 439
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	61 917	49 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	560	2 346
Produits constatés d'avance	2 311	3 181
Total IV	92 410	83 820
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	247 381	285 243

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	3 130	0,50	2 786	0,50	345	12,37
Ventes de biens et de services	214 840		184 891		29 949	16,20
Ventes de biens	10 151	1,61			10 151	
Ventes de prestations services	204 688	32,52	184 891	33,00	19 798	10,71
Produits de tiers financeurs	411 488		372 521		38 967	10,46
Concours publics et subventions d'exploitation	402 460	63,94	371 948	66,40	30 513	8,20
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public	9 028	1,43	573	0,10	8 455	NS
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	13 065	2,08	13 469	2,40	-404	-3,00
Utilisation des fonds dédiés	11 223	1,78	13 293	2,37	-2 070	-15,57
Autres produits	4		477	0,09	-473	-99,15
Total I	653 749	103,86	587 436	104,86	66 313	11,29
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	16 603	2,64	3 150	0,56	13 453	427,08
Variations de stock	492	0,08	-2 323	-0,41	2 815	-121,20
Autres achats et charges externes	225 476	35,82	205 406	36,67	20 071	9,77
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	13 359	2,12	8 096	1,45	5 264	65,02
Salaires et traitements	327 076	51,96	297 918	53,18	29 158	9,79
Charges sociales	82 103	13,04	72 962	13,02	9 141	12,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	20 498	3,26	19 630	3,50	868	4,42
Dotations aux provisions	9 156	1,45			9 156	
Reports en fonds dédiés			11 223	2,00	-11 223	-100,00
Autres charges	344	0,05	114	0,02	231	202,63
Total II	695 108	110,43	616 175	109,99	78 933	12,81
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-41 359	-6,57	-28 739	-5,13	-12 619	43,91
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés	2 252	0,36	870	0,16	1 382	158,80
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	2 252	0,36	870	0,16	1 382	158,80
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assillées	125	0,02	189	0,03	-64	-33,75
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV	125	0,02	189	0,03	-64	-33,75
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 126	0,34	681	0,12	1 446	212,37
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-39 232	-6,23	-28 058	-5,01	-11 174	39,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	759	0,12	438	0,08	320	73,06
Sur opérations en capital			200	0,04	-200	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	8 078	1,28	8 078	1,44		
Total V	8 837	1,40	8 717	1,56	120	1,38

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	5 513	0,88	138	0,02	5 375	NS
Sur opérations en capital			362	0,06	-362	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
Total VI	5 513	0,88	500	0,09	5 013	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 323	0,53	8 216	1,47	-4 893	-59,55
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	398	0,06			398	
Total des produits (I + III + V)	664 838	105,62	597 023	106,57	67 815	11,36
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	701 145	111,39	616 865	110,12	84 280	13,66
EXCEDENT OU DEFICIT	-36 307	-5,77	-19 842	-3,54	-16 465	82,98
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature	67 986		47 142		20 844	44,21
Prestations en nature	16 146		4 407		11 739	266,35
Bénévolat						
TOTAL	84 132		51 549		32 582	63,21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature	16 146		4 407		11 739	266,35
Personnel bénévole	67 986		47 142		20 844	44,21
TOTAL	84 132		51 549		32 582	63,21

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION L' ANCRAGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 247 381 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 36 307 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table de mortalité définitive 2017-2019 INSEE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 420	330		7 750
Immobilisations incorporelles	7 420	330		7 750
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 464	1 386		44 849
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 742			39 742
- Matériel de transport	45 805			45 805
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 722	1 272		45 994
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	173 733	2 658		176 390
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15			15
ACTIF IMMOBILISE	181 168	2 988		184 155

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	330	2 658		2 988
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	330	2 658		2 988
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 949	320		7 269
Immobilisations incorporelles	6 949	320		7 269
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 774	8 979		19 753
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 315	3 055		25 370
- Matériel de transport	36 678	3 799		40 477
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 459	4 667		36 127
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	101 227	20 499		121 726
ACTIF IMMOBILISE	108 175	20 820		128 995

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 89 017 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	84 085	84 085	
Charges constatées d'avance	4 932	4 932	
Total	89 017	89 017	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers produits à recevoir	57 252
Total	57 252

Produits à recevoir au 31 décembre 2023 :

- Au titre de la régularisation 2023 des prestations sociales CAF (Animation globale, ACF, LAEP, ALSH, CLAS) : 43 714.15 euros
- Au titre de la régularisation 2023 de l'accueil des jeunes durant les périodes de vacances scolaires de la communauté de communes (CCVS) : 11 481 euros
- Au titre des des paniers solidaires 2023 de la MSA : 432 euros
- Au titre de la refacturation à la MASC de PC portables reconditionnés : 1080 euros
- Au titre de produits divers : 545.30 euros



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	13 806	9 155			22 962
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	13 806	9 155			22 962
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 156			
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions pour risques et charges correspondent à la provision des indemnités de fin de carrière.

Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 22 962 euros, soit une variation de 9155 euros par rapport à l'année précédente.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 92 410 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	7 131	3 866	3 265	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 133	1 133		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 358	19 358		
Dettes fiscales et sociales	61 917	61 917		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	560	560		
Produits constatés d'avance	2 311	2 311		
Total	92 410	89 145	3 265	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 375			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 620
Dettes prov. congés payés	26 549
Ch soc s/c payés	7 854
Total	46 024

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 932		
Total	4 932		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 311		
Total	2 311		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 810 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Éléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Autres charges d'exploitation	5 513	
Autres produits d'exploitation		759
Total	5 513	759

Charges imputables aux exercices précédents :

- Différence entre la provision de la régularisation des prestations sociales CAF 2022 (ACF et ALSH) : 3358.67 euros
- Complément d'amortissement de l'immobilisation n°90 (EUROFROID) à la suite d'une erreur sur le taux de TVA appliqué : 321.72 euros
- Don de 70 euros non comptabilisé sur facture 2022 (pièce 10.12, fournisseur Will I Am)
- Provision à tort au 31 décembre 2022 d'indemnité journalière de la sécurité sociale reçues en 2022 : 1127.54 euros
- Provision à tort au 31 décembre 2022 d'indemnité prévoyance sur un arrêt non couvert par la prévoyance : 635.46 euros

Produits imputables aux exercices précédents :

- Reversement CAF sur prestations sociales 2021 suite contrôle : 558.70 euros
- Solde trop perçu ERASMUS 2020 : 200 euros

Subventions d'exploitation

Subventions à recevoir au 31 décembre 2023:

- De la CAF au titre de la prévention santé 2023 : 6000e
- De la ville du Tréport au titre de la régularisation 2023 de la subvention de fonctionnement : 5000e
- Au titre du poste FONJEP de l'année 2022 : 7107e
- Au titre du poste FONJEP de l'année 2023 : 7107e
- Du FAAD au titre de l'approvisionnement de l'épicerie solidaire 2023 : 1619e

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		27 805	325 803	22 454	26 398	402 460
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement					8 078	8 078
Total						410 538

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7910000 - Indemnités journ. s.s.	7 982	
7911010 - Indemnités journ. prévoyance	1 665	
7916100 - Transferts maif	3 417	
	13 065	
Total	13 065	

Détail des transferts de charges comptabilisés au 31 décembre 2023 :

- Indemnités journalières de la sécurité sociale : 7 981.80 euros
- Indemnités prévoyance : 1665.35 euros
- Remboursement sur sinistre (Renault Trafic) : 3417.41 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 22 962 euros

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
		A	B		C	A - B + C	
Credit agricole Bien		823	823				
AAP Conseil Dep		5 500	5 500				
DRAJES		2 000	2 000				
ENEDIS		1 900	1 900				
Libertés sur paroles		1 000	1 000				
Total		11 223	11 223				