



Cabinet Collet

AUDIT & EXPERTISE COMPTABLE



ASSOCIATION OPTIMA

Rapport du Commissaire Aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023



www.cabinet-collet.org

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2023

ASSOCIATION OPTIMA

9 Rue du Lieutenant Colonel Dubois
Parc d'Activité Rennes Ouest
35 132 VEZIN LE COQUET



Cabinet Collet

AUDIT & EXPERTISE COMPTABLE

Olivier COLLET & Noël GUERIN

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes Associés

LE RHEU

1, passage des Sports
BP 35202
35650 Le Rheu
Tél : 02 99 60 89 18
www.cabinet-collet.org

BEGARD

27, rue de Gra-Vur
22140 Bégar
Tél : 02 96 45 33 63

CESSON-SEVIGNE

1, rue de Paris
Immeuble Atalis 1
35510 Cesson - Sevigné
Tél : 02 99 53 23 23

SARL au capital de 702 000 € - Siret: 83025581600019 - APE : 6920Z - Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Région de Bretagne

Cabinet COLLET

Commissaire Aux Comptes

~

Siret : 830 255 816 00019- A.P.E. : 69.20Z

ASSOCIATION OPTIMA

9 Rue du Lieutenant Colonel Dubois

Parc d'Activité Rennes Ouest

35 132 VEZIN LE COQUET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 27 Juin 2024

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

Cabinet COLLET

Commissaire Aux Comptes

~

Siret : 830 255 816 00019- A.P.E. : 69.20Z

Sommaire

Contenu

1 – Opinion	3
2 – Fondement de l'opinion	3
2.1 – Référentiel d'audit	3
2.2 – Indépendance	3
3 – Justification des appréciations	4
4 – Vérifications spécifiques	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	5

Association OPTIMA,

Exercice clos le 31 Décembre 2023,

Rapport du Commissaire Aux Comptes
sur les Comptes annuels

A l'Assemblée Générale,

1 – 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 OPTIMA 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.

2 – Fondement de l'opinion

2.1 – 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.

2.2 – 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 allant du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 – 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre association et exposés dans votre annexe, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les produits les plus importants et les principales charges, sont respectivement les prestations et subventions, puis les charges de personnel nécessaires à la réalisation de vos activités. Il nous importe de vérifier régulièrement leur justesse comptable. Ainsi, nous avons vérifié par sondage l'attribution des subventions et le paiement de celles-ci. Nous avons également vérifié la pertinence des provisions pour risques et charges comptabilisés. S'agissant des charges de personnel, nous avons notamment vérifié leur montant brut, les charges sociales afférentes et les provisions qui en découlent.

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.

4 – Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité 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'entité ou de cesser son activité.

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

6 – 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 l'entité.

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'entité 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 LE RHEU
Le 14 Juin 2024,


SARL CABINET COLLET
Commissaire aux Comptes
Noël GUERIN
Associé

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	705		705	705
Autres immobilisations incorporelles	116 148	75 080	41 068	13 992
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 450		51 450	51 450
Constructions	828 123	646 829	181 294	206 253
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 335	2 596	8 738	38
Autres immobilisations corporelles	298 935	251 228	47 708	25 347
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	347 186		347 186	343 369
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 035		21 035	20 175
TOTAL I	1 674 917	975 733	699 184	661 329
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	546 098	7 323	538 774	587 846
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	103 210		103 210	142 970
Valeurs mobilières de placement	950 000		950 000	320 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	389 608		389 608	1 103 806
Charges constatées d'avance	57 142		57 142	26 314
TOTAL III	2 046 057	7 323	2 038 734	2 180 936
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 720 974	983 057	2 737 918	2 842 266

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 656 736	1 613 966
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 794	42 770
Situation nette	1 626 942	1 656 736
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	441	666
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 627 383	1 657 402
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	7 924	70 028
TOTAL III	7 924	70 028
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	181 439	184 109
TOTAL IV	181 439	184 109
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124 334	122 383
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 225	109 592
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	567 698	529 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 211	1 766
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	50 705	167 724
TOTAL V	921 171	930 727
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 737 918	2 842 266

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	100	120
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 186 955	2 949 203
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 133 153	1 247 573
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	270 387	282 636
Utilisations des fonds dédiés	70 028	7 450
Autres produits	2 821	131
TOTAL I	4 663 445	4 487 112
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	716 080	618 638
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	115 009	108 819
Salaires et traitements	3 124 492	2 934 702
Charges sociales	659 217	654 928
Dotations aux amortissements et dépréciations	59 151	65 092
Dotations aux provisions	9 726	2 220
Reports en fonds dédiés	7 924	74 735
Autres charges	2 264	6 220
TOTAL II	4 693 863	4 465 353
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-30 418	21 759
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 834	2 001
Autres intérêts et produits assimilés	15 078	2 262
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	211	
TOTAL III	19 122	4 263
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	830	968
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	830	968
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	18 292	3 295
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-12 126	25 054

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	375	7 583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	21 460	15 050
TOTAL V	21 835	22 633
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 959	3 627
Sur opérations en capital	12 000	194
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 344	1 096
TOTAL VI	41 303	4 917
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-19 468	17 717
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	-1 800
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 704 403	4 514 008
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 734 196	4 471 238
EXCEDENT OU DEFICIT	-29 794	42 770

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	3 480	3 640
TOTAL	3 480	3 640

Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	3 480	3 640
TOTAL	3 480	3 640

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 737 918 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -29 794 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Depuis 1993, Optima prévient le conflit, anime la concertation, améliore la cohésion sociale dans les quartiers populaires grâce à des interventions de Médiation Sociale. Les projets menés pour le compte de collectivités locales et de bailleurs sociaux ont tous pour objectif de permettre aux citoyens de se réapproprier un espace public apaisé et partagé.

Pour le bien vivre ensemble, Optima a développé de nombreuses formes d'intervention :

Des interventions de terrain qui contribuent directement à la prévention sociale et la tranquillité publique, au cœur de la ville, au plus proche des habitants dans les espaces publics ou partagés :

- . Médiation sociale urbaine
- . Médiation de nuit
- . Médiation en milieu scolaire
- . Médiation chantier
- . Médiation au sein des espaces de loisirs (médiathèques, jardins familiaux, piscines.)
- . Médiation au sein de services publics

Des actions spécifiques d'aller-vers, d'animation de la citoyenneté et de cohésion sociale :

- . Référents de parcours
- . Animation de conseils citoyens
- . Médiation conventionnelle
- . Gestion des encombrants

Des formations professionnalisantes pour les médiateurs et des actions de sensibilisation pour tous :

- . Formation professionnelle à la médiation sociale (Centre de Formation des Apprentis depuis 2019)
- . Sensibilisation aux conduites à risque (ateliers Opti"Prév)

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 737 918 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -29 794 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

L'association a pour activité principale la médiation sociale. Elle intervient essentiellement auprès de collectivités et de bailleurs sociaux.

Les autres activités sont la formation et le conseil.

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture :

- Provision prud'homme pour 90 257 euros
- Provision licenciement personnel pour 1 528 euros
- Provision indemnité départ à la retraite pour 89 654 euros

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportés sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales). La progression des salaires a fait l'objet d'une réévaluation de 1% à 2,5% à compter de 2022,
- taux d'actualisation retenu à 3,22%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 89 654 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 7 924 euros.

Concours publics et subventions de l'exercice

Subvention d'exploitation =

- Etat pour 871 692 €
- Collectivités territoriales pour 251 461 €
- Autres pour 10 000 €

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 87 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 40 €/heure correspond à un montant de 3 480 euros contre 3 640 euros lors du précédent exercice.

Organisme de formation

A/ Ressources de l'organisme (Arrêté du 2 août 1995)				
Origine des fonds	Monant (N)		Monant (N-1)	
	en K€	en %	en K€	en %
I - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	61 133	20%		0%
Etat, collectivités locales, étab.pub	59 271	19%		0%
Entreprises : Via Opco, OMA, FAF...	129 907	42%		0%
Particuliers	0			
Sous-total I	250 311	81%	0	0%
II - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	0			
Etat	0			
Régions	0			
Autres collectivités territoriales	0			
Sous-total II	0	0%	0	0%
III - Autres ressources				
Autres organismes de formation		0%		0%
Autres ressources	60 032	19%		0%
Sous-total III	60 032	19%	0	0%
Total des ressources	310 343	100%	0	0%

B/ Décomposition des actions de formation par finalité (Arrêté du 2 août 1995)				
Volumes financiers				
Finalité des actions	Monant (N)		Monant (N-1)	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômantes	206 902	67%		0%
Perfectionnement professionnel et qualifiant	57 606	19%		
Insertion sociale	45 835	15%		
Total	310 343	100%	0	0%

C/ Convention de ressources publiques affectées (Arrêté du 2 août 1995)				
Convention (libellé, etc...)	Montant initial (K€)	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Solde en fin d'exercice

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	81 727		35 126
TOTAL	81 727		35 126
Terrains	51 450		
Constructions :	767 809		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	60 313		
Installations :	580		10 755
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	61 701		26 412
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	216 307		12 712
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 158 160		49 879
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	343 369		3 817
Prêts et autres immobilisations financières	20 175		860
TOTAL	363 544		4 677
TOTAL GENERAL	1 603 431		89 682
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			116 853
TOTAL			116 853
Terrains			51 450
Constructions :			767 809
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			60 313
Installations :			11 335
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport	18 196		69 917
Matériel :			229 019
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	18 196		1 189 843
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			347 186
Prêts et autres immobilisations financières			21 035
TOTAL			368 221
TOTAL GENERAL	18 196		1 674 917

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 030	8 051		75 080
TOTAL	67 030	8 051		75 080
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	577 390	22 266		599 657
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 479	2 693		47 172
Installations techniques, matériel et outillage industriel	542	2 054		2 596
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	56 789	3 052	18 196	41 644
Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 872	13 712		209 584
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	875 072	43 777	18 196	900 653
TOTAL GENERAL	942 102	51 828	18 196	975 733

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 035		21 035
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	546 098	546 098	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	9 847	9 847	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 900	1 900	
Impôts sur les bénéfices	3 180	3 180	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 254	4 254	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	84 030	84 030	
Charges constatées d'avance	57 142	57 142	
	TOTAL	727 485	706 450
			21 035

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	124 334	19 088	98 662	6 584
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	177 225	177 225		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	259 219	259 219		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	234 558	234 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	64 158	64 158		
Autres impôts, taxes et assimilés	9 764	9 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 211	1 211		
Produits constatés d'avance	50 705	50 705		
TOTAL	921 171	815 925	98 662	6 584

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 613 966	42 770			1 656 736
Excédent ou déficit de l'exercice	42 770	-42 770		29 794	-29 794
Situation nette	1 656 736			29 794	1 626 942
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	666			225	441
Provisions réglementées					
TOTAL	1 657 402			30 019	1 627 383

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Etat	3 036	1 562	3 036			1 562	
Ville de Paris	1 867	4 867	1 867			4 867	
Fondation de France	20 000		20 000				
Agence Erasmus France	45 125	1 495	45 125			1 495	
TOTAL	70 028	7 924	70 028			7 924	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	70 028	7 924	70 028			7 924	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		81 456	8 198			89 654
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges		102 653	16 872	27 740		91 785
TOTAL II		184 109	25 070	27 740		181 439
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
	Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		11 018	2 310	6 005		7 323
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III		11 018	2 310	6 005		7 323
TOTAL GENERAL (I+II+III)		195 127	27 380	33 745		188 762
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		17 049	17 298		
	- financières					
	- exceptionnelles		15 344	21 460		

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Contributions volontaires en nature

	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Nombre d'heures de bénévolat sur 2023 = 87 heures		
Taux horaire retenu = 40 € / heure		
Valorisation du bénévolat au titre de l'exercice 2023	3 480	3 640
TOTAL	3 480	3 640
TOTAL GENERAL	3 480	3 640
	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
	3 480	3 640
TOTAL	3 480	3 640
TOTAL GENERAL	3 480	3 640

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens	12	
Employés	81	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	16	
TOTAL		116

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	109 000
TOTAL	109 000

Commentaires :

Le poste autres engagements correspond à

- un nantissement donné sur la réalisation du Prêt N° 5302716 d'un montant de 190 000 € réalisé auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant de 97 000 €.
- un gage donné sur la réalisation du Prêt N°174229C d'un montant de 12 000 € réalisé au du Crédit Coopératif pour un montant de 12 000 €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 226	56 648
Dettes fiscales et sociales	352 586	341 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	406 812	398 526

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	25 483	34 577
Autres créances	85 930	128 235
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	10 130	
TOTAL	121 542	162 812

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	50 705	167 724
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		50 705	167 724

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	57 142	26 314
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		57 142	26 314

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'