

**ASSOCIATION TRACES**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

*(Ce rapport contient 23 pages)*

<b>ASSOCIATION TRACES</b>
---------------------------

Association Loi de 1901  
Siège social : 23, rue des Balkans 75020 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale

**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 TRACES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**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.

Nous avons examiné les calculs et les hypothèses retenues pour évaluer le solde des subventions à recevoir et les produits constatés d'avance au 31 décembre 2023.

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.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association.

#### **Vérification du rapport moral et d'activité et des autres documents adressés aux membres**

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

#### **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 recueil des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 26 avril 2024

Le Commissaire aux comptes

**PRAXOR AUDIT**



Florent GESBERT



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 041	897	145	492
Autres immobilisations corporelles	18 658	9 423	9 235	1 656
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 477		3 477	3 477
<b>TOTAL I</b>	<b>23 175</b>	<b>10 319</b>	<b>12 856</b>	<b>5 624</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 402		24 402	48 306
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	489 956		489 956	379 866
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	307 298		307 298	142 478
Charges constatées d'avance	7 023		7 023	
<b>TOTAL III</b>	<b>828 679</b>		<b>828 679</b>	<b>570 650</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>851 854</b>	<b>10 319</b>	<b>841 535</b>	<b>576 274</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	101 688	98 022
Excédent ou déficit de l'exercice	785	3 666
<b>Situation nette</b>	<b>102 474</b>	<b>101 688</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	17 398	13 144
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>119 872</b>	<b>114 832</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 677	66 794
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 043	8 400
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	71 908	115 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	243 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	352 035	270 329
<b>TOTAL V</b>	<b>721 663</b>	<b>461 442</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>841 535</b>	<b>576 274</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 620	540
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	155 711	207 796
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	463 966	428 901
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	21 000	10 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 704	2 070
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	25	2 368
<b>TOTAL I</b>	<b>648 026</b>	<b>651 676</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	142 063	149 998
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 202	7 248
Salaires et traitements	376 953	362 211
Charges sociales	131 054	133 358
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 703	1 199
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	277	535
<b>TOTAL II</b>	<b>662 251</b>	<b>654 550</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-14 224</b>	<b>-2 874</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 306	344
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 306</b>	<b>344</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	621	701
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>621</b>	<b>701</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>685</b>	<b>-357</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-13 539</b>	<b>-3 231</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 325	6 897
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>14 325</b>	<b>6 897</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>14 325</b>	<b>6 897</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>663 657</b>	<b>658 917</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>662 872</b>	<b>655 250</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>785</b>	<b>3 666</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



## Annexe

TRACES GROUPE est une association créée le 1er septembre 2005. Elle a pour activité de développer des projets innovants associant culture scientifique, technique et numérique, participation citoyenne et inclusion sociale.

L'association n'a pas de bénévole et ne fait pas appel à la générosité du public.

L'association emploie 10 salariés à fin décembre 2023.

### ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

L'exercice clos le 31/12/2023 présente un total bilan avant affectation de 841 535 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 785 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 des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- 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.

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

### ***III. FAITS MARQUANTS***

Néant

### ***III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT***

#### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans
- Agencements et aménagements 10 ans



### 3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### 3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2022 : 114 832 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2023 : 785 Euros
- Fonds propres au 31/12/2023 : 119 872 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### 3.4. Provision pour risques et charges

(cf. tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### **3.5. Emprunts**

L'entité a souscrit un prêt garantie par l'Etat d'un montant de 75K euros au cours de l'exercice 2020.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 48 677 euros.

### **3.6. Dettes**

(cf. tableau joint)

### **3.7. Détails des autres produits et des autres charges**

Le poste « autres produits » concerne principalement :

- Les produits divers dont négligeables.

Le poste « autres charges » concerne principalement :

- Les charges diverse sont négligeables

**IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES****4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen est de 10 personnes comme pour l'exercice précédent

**4.2. Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Ressources	158 616 €	505 041 €
Résultat avant impôts	- 83 466 €	84 251 €
Impôts sur les sociétés		
Résultats net	- 83 466 €	84 251 €

•



#### **4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice sont de 3 540 euros TTC

#### **4.4. Fiscalité latente**

Le montant des déficits reportables à la clôture s'élève à 164K euros.

#### **4.5. Evènements postérieurs à la clôture des comptes**

L'ESPCI a rompu prématurément le Marché pour la gestion de l'ESPGG à compter du 1er avril 2024.

#### **4.6. Contributions volontaires en nature**

Comme exposé ci-avant, l'association n'a pas reçu de contribution volontaires en nature.

## 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			
<b>TOTAL</b>			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - 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	1 640      21 070		9 935
<b>TOTAL</b>	<b>22 711</b>		<b>9 935</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	3 477		
<b>TOTAL</b>	<b>3 477</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>26 187</b>		<b>9 935</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		599      12 348	1 041      18 658	
<b>TOTAL</b>		<b>12 947</b>	<b>19 699</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			3 477	
<b>TOTAL</b>			<b>3 477</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>12 947</b>	<b>23 175</b>	



## 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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 148	347	599	897
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 415	2 356	12 348	9 423
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>20 563</b>	<b>2 703</b>	<b>12 947</b>	<b>10 319</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>20 563</b>	<b>2 703</b>	<b>12 947</b>	<b>10 319</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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 et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 477		3 477
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	24 402	24 402	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	957	957	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	282	282	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	488 718	488 718	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	7 023	7 023	
<b>TOTAL</b>	<b>524 858</b>	<b>521 382</b>	<b>3 477</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	48 677	48 677		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 043	6 043		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 615	20 615		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 358	42 358		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 934	8 934		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	243 000	243 000		
Produits constatés d'avance	352 035	352 035		
<b>TOTAL</b>	<b>721 663</b>	<b>721 663</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 286	3 180
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	29 274	18 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>32 560</b>	<b>22 125</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		16 000
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		<b>16 000</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	352 035	270 329
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		352 035	270 329

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	7 023	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		7 023	



## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	176 454	126 160	182 352			484 966
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>	<b>176 454</b>	<b>126 160</b>	<b>182 352</b>			<b>484 966</b>

Commentaires : néant

## Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	29 000	14 000		43 000
Quotes-parts virées au résultat	-15 856		9 746	-25 602

Commentaires : néant

## Variation des fonds propres art.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					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	98 022	3 666			101 688
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 666		785		785
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>101 688</b>	<b>3 666</b>	<b>785</b>		<b>102 474</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	13 144		18 000	13 746	17 398
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>114 832</b>	<b>3 666</b>	<b>18 785</b>	<b>13 746</b>	<b>119 872</b>

Commentaires : néant

