



14, rue de la Gare 78300 POISSY ☎ 01.39.65.15.57 [Conseil@germina.fr](mailto:Conseil@germina.fr)

**MAISON ELSA TRIOLET ET LOUIS ARAGON**  
Centre de Recherche et de Création

**ASSOCIATION 1901**

**Moulin de Villeneuve**

**78730 SAINT ARNOULT EN YVELINES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE**

**L'EXERCICE clos le 31 DECEMBRE 2023**



Société inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Paris  
et de la **Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.**  
SAS au capital de 30 000 euros. RCS Versailles B 347 803 041 - TVA FR20 347 803 041 00016 – APE 741C

*Bureaux et standards ouverts du lundi au vendredi de 9h00 à 12h30 et de 13h30 à 17h00. Réceptions particulières sur rendez-vous.*

Mesdames, Messieurs,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 25 juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport et **présentant des produits d'exploitation de 640 345 euros et un déficit de 3 320 euros.**

Nous certifions que les comptes 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 l'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 01/01/2023 à la date d'émission du 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

### ***Vérification du rapport de gestion et autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration.***

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 et informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration 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 fraude ou résultent d'erreurs.

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

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

***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre, à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

A Poissy, le 21 mars 2024  
**GERMINA, Xavier ARANGUREN**

DocuSigned by:  
**Xavier ARANGUREN**  
B6B508CC142C46A...

Commissaires aux Comptes inscrits à la  
Compagnie de VERSAILLES



Société inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Paris  
**et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.**  
SAS au capital de 30 000 euros. RCS Versailles B 347 803 041 - TVA FR20 347 803 041 00016 – APE 741C

*Bureaux et standards ouverts du lundi au vendredi de 9h00 à 12h30 et de 13h30 à 17h00. Réceptions particulières sur rendez-vous.*

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 668	1 668		
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	30 394	27 953	2 441	3 146
Autres immobilisations corporelles	248 358	140 397	107 962	96 200
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				
<b>TOTAL I</b>	<b>280 421</b>	<b>170 018</b>	<b>110 403</b>	<b>99 345</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	36 220	5 616	30 604	29 634
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 990		4 990	4 729
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	54 759		54 759	35 465
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	119 101		119 101	123 162
Charges constatées d'avance	13 111		13 111	8 933
<b>TOTAL III</b>	<b>228 181</b>	<b>5 616</b>	<b>222 565</b>	<b>201 923</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecarts de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>508 602</b>	<b>175 634</b>	<b>332 967</b>	<b>301 269</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	1 917	1 917
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	93 799	93 799
Autres réserves		
Report à nouveau	36 241	35 713
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 320	528
<b>Situation nette</b>	<b>128 638</b>	<b>131 958</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>128 638</b>	<b>131 958</b>
Comptes de liaison	II	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	80 552	45 000
<b>TOTAL III</b>	<b>80 552</b>	<b>45 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 948	36 643
<b>TOTAL IV</b>	<b>40 948</b>	<b>36 643</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 500
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 608	28 750
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 212	52 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 010	51
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 359
<b>TOTAL V</b>	<b>82 830</b>	<b>87 668</b>
Ecarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>332 967</b>	<b>301 269</b>

DS  
Xl

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	49 791	55 956
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	113 969	111 711
- dont parrainages	14 578	13 052
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	462 410	449 884
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	8 841	5 214
Utilisations des fonds dédiés		65 000
Autres produits	5 334	2 303
<b>TOTAL I</b>	<b>640 345</b>	<b>690 067</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	36 745	35 117
Variation de stocks	-970	-2 991
Autres achats et charges externes	215 739	275 457
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 270	5 703
Salaires et traitements	274 107	253 756
Charges sociales	59 602	64 290
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 790	15 291
Dotations aux provisions	4 305	8 186
Reports en fonds dédiés	35 552	35 000
Autres charges	9	773
<b>TOTAL II</b>	<b>645 149</b>	<b>690 581</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-4 804</b>	<b>-515</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 491	1 043
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>1 491</b>	<b>1 043</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 491</b>	<b>1 043</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-3 313</b>	<b>528</b>

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

DS  
XII

- 4 -

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>641 836</b>	<b>691 109</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>645 156</b>	<b>690 581</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-3 320</b>	<b>528</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

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 332 967 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -3 320 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 :

*L'association ELSA TRIOLET ARAGON a été fondée en 1989. Elle a pour but :*

- de maintenir la présence vivante de deux grandes œuvres dans la culture de notre temps*
- de soutenir et d'aider les jeunes artistes et écrivains*

*Les actions de l'association sont les suivantes :*

- . Conserver et mettre à disposition des chercheurs les manuscrits d'Elsa TRIOLET et de Louis ARAGON ;*
- . Organiser des journées d'études ;*
- . Animer des conférences ;*
- . Organiser des visites et ateliers scolaires ;*
- . Organiser des expositions ;*
- . Développer les recherches et les études en lien avec l'objet de l'association ;*

*Pour mener à bien ses actions, l'association s'appuie sur des bénévoles.*

*Au 31 décembre 2023, ils étaient au nombre de 10.*

# 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 332 967 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -3 320 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 au règlement ANC n°2020-08 du 04 décembre 2020, modifiant le règlement ANC 2018-06 du 05 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.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels                          | 1 an       |
| • Agencements et aménagements        | 3 à 10 ans |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans |
| • Mobilier                           | 3 à 10 ans |

## 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.

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

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association 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.

## 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 de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans 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),
- taux d'actualisation retenu à 2%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 40 948 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 : 80 552 €

#### Emprunts

L'emprunt souscrit en 2019 a été intégralement remboursé au 31 décembre 2023.

#### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

#### Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants. L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages. Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

#### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, liés à la mission légale, se sont élevés, pour l'exercice 2023, à 3 500€.

# 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	1 668		
<b>TOTAL</b>	<b>1 668</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	33 006		737
- Générales, agencements et aménagements divers	53 777		20 299
- De transport	18 378		1 400
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	78 521		2 163
Emballages récupérables et divers	75 324		1 248
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>259 006</b>		<b>25 847</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>260 674</b>		<b>25 847</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 668
<b>TOTAL</b>			<b>1 668</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	3 349		30 394
- Gales, agencements et aménagements divers	2 751		71 325
- De transport			19 778
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			80 684
Emballages récupérables et divers			76 572
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>6 100</b>		<b>278 753</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 100</b>		<b>280 421</b>

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

DS  
XL

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		1 668			1 668			
TOTAL		1 668			1 668			
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel		29 861	1 442	3 349	27 953			
Installations générales, agencements et aménagements divers		39 389	3 478	2 751	40 116			
Matériel de transport		18 378	247		18 625			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		58 852	9 623		68 475			
Emballages récupérables et divers		13 181			13 181			
TOTAL		159 660	14 790	6 100	168 350			
TOTAL GENERAL		161 328	14 790	6 100	170 018			
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 Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 990	4 990	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 726	2 726	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	49 657	49 657	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 376	2 376	
Charges constatées d'avance	13 111	13 111	
<b>TOTAL</b>	<b>72 860</b>	<b>72 860</b>	

(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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 608	26 608		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	32 597	32 597		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	16 039	16 039		
Impôts sur les bénéfices	7	7		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	569	569		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	7 010	7 010		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>82 830</b>	<b>82 830</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

5 500

Commentaire

# Variation des fonds propres

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	1 917				1 917
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	93 799				93 799
Report à nouveau	35 713	528			36 241
Excédent ou déficit de l'exercice	528	-528	-3 357		-3 320
Situation nette	131 958		-3 357		128 638
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	131 958		-3 357		128 638

Commentaire

# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>					
- Patrimoine intégré	1 917				1 917
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
<b>Ecart de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	93 799				93 799
<b>Report à nouveau</b>	35 713	528			36 241
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	528	-528	-3 320		-3 320
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b>					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
<b>Ecart de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>					
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droit des propriétaires</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>131 958</b>		<b>-3 320</b>		<b>128 638</b>

Commentaire

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

DS  
Xl

- 14 -

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FD - Hommage à Elsa Triolet	10 000					10 000	10 000
FD - 30 ans Association	35 000					35 000	
FD - Projet danse et langue 2		12 000				12 000	
FD - Travaux 78		23 552				23 552	
TOTAL	45 000	35 552				80 552	10 000

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	36 643	4 305			40 948
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>36 643</b>	<b>4 305</b>			<b>40 948</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours	5 616				5 616
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>5 616</b>				<b>5 616</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>42 259</b>	<b>4 305</b>			<b>46 564</b>
Dont dotations et reprises :		4 305			
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

## 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 et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 112	13 008
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	40 816	40 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>53 928</b>	<b>53 783</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	2 376	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>2 376</b>	

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		1 359
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			1 359

Commentaire

		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	13 111	8 933
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		13 111	8 933

Commentaire