

ASSOCIATION EVADE

36 avenue de Grugliasco
38130 ECHIROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE COMPTABLE DU 1ER JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

AUDIT Pascal DREVET

Société de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone 04 38 21 01 41



ASSOCIATION EVADE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1ER JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

Fondement de l'opinion

Justification des appréciations

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association,
relatives aux comptes annuels

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

COMPTES ANNUELS

- bilan actif
- bilan passif
- compte de résultat de l'exercice
- annexe

ASSOCIATION EVADE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association

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 EVADE, 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^{er} 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 que les appréciations les plus importantes, pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués par votre association, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Ces dernières concernent des provisions pour risques et charges, de la provision pour gros travaux d'entretien et des fonds dédiés pour investissement.

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

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents



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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents, sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association, relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Y

- 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 Seyssinet-Pariset, le 27 mars 2024

Commissaire aux comptes
AUDIT Pascal DREVET

Président
Pascal DREVET



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

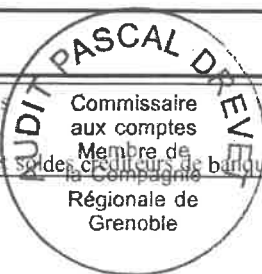
		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	981	981		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	71 331	62 051	9 280	2 265
	Autres immobilisations corporelles	379 176	298 298	80 878	97 805
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 182		3 182	2 977
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	454 671	361 331	93 341	103 047
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 445		1 445	1 438
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	37 786		37 786	24 259
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	110 770	13 122	97 648	152 840
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	435 182		435 182	422 595
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	906 031		906 031	787 166
	Charges constatées d'avance	9 072		9 072	7 387
	TOTAL (II)	1 500 287	13 122	1 487 165	1 395 685
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 954 958	374 453	1 580 506	1 498 732
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				
				3 182	2 977



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	512 905	512 905
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(151 729)	(154 798)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(2 862)	3 068
	Total des fonds propres (situation nette)	358 313	361 176
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	358 313	361 176
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	88 856	91 902
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	88 856	91 902
Provisions	Provisions pour risques	647 524	488 419
	Provisions pour charges	37 000	49 500
	Total des provisions	684 524	537 919
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	209	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 447	27 676
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 475	47 547
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	270 558	298 643
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 123	133 871
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	448 813	507 736
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 580 506	1 498 732
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 862,36)	3 068,44
	(1) Dont à moins d'un an	433 366	480 060
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	209	



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 838 962	1 992 134
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 406 818	1 021 647
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 245	217 474
	Utilisations des fonds dédiés	12 261	11 074
	Autres produits	2 654	1 548
	Total des produits d'exploitation	3 286 940	3 243 877
	Achats de marchandises		
	Variation de stock	(7)	(97)
	Achats de matières et autres approvisionnements	52 621	50 882
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	722 399	632 968
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	141 700	128 661
	Salaires et traitements	1 666 585	1 482 630
	Charges sociales	528 152	498 705
	Dotation aux amortissements et dépréciations	25 629	20 657
	Dotation aux provisions	159 105	418 419
	Reports en fonds dédiés	9 215	8 839
	Autres charges	2 292	7 087
	Total des charges d'exploitation	3 307 692	3 248 751
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(20 752)	(4 874)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 752)	(4 874)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16 429	978
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		16 429	978
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		16 429	978
RESULTAT COURANT avant impôts		(4 323)	(3 896)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 806	6 964
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 806	6 964
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 346	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 346	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 460	6 964
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 307 175	3 251 819
TOTAL DES CHARGES		3 310 037	3 248 751
EXCEDENT ou DEFICIT		(2 862)	3 068

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 580 506 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 307 175 euros** et un total **charges de 3 310 037 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -2 862 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 du plan comptable associatif et plus précisément du règlement ANC n°2014-03 ainsi que des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Objet et activité de l'Association

L'association a pour objet de créer, de développer et de gérer des actions de loisir éducatifs en direction de la petite enfance, de l'enfance et de l'adolescence, dans le cadre de centres de vacances et de loisirs (C.V.L.), d'accueils de loisirs sans hébergement (A.L.S.H.), de classes de découvertes, d'activités périscolaires et de séjours en centre de vacances.

Son action s'inscrit dans une perspective d'éducation globale et de gestion du temps libre telle que précisée dans son projet associatif. Pour ce faire, l'association propose de promouvoir des actions d'animation et de développement éducatif, en étroite collaboration avec l'école publique et les institutions et associations, poursuivant les mêmes buts :

- dans le cadre d'un projet éducatif centré sur les besoins de l'enfant et au service de son développement et de son ouverture sur le monde
- dans le but de répondre aux besoins des populations et aux problématiques identifiées à l'échelle des territoires.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Locaux mis à disposition

L'association bénéficie au cours de l'année 2023 de la mise à disposition à titre gratuit de locaux pour les besoins de son activité. Ces biens sont utilisés conformément à la convention pluriannuelle d'objectif existant entre l'association et la commune d'Echirolles.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les locaux mis à disposition sont les suivants :

Nom	Adresse	Type
Siège	36 Avenue de Grugliasco 38130 Echirolles	Siège social
Centre Le Grand Travers	La Grande Motte 34280	Centre d'accueil et de séjour
Centre Robert Buisson	Avenue de la République, Echirolles	Accueil de loisirs sans hébergement
Centre Auguste Delaune	10 rue de Galilée, Echirolles	Accueil de loisirs sans hébergement
Centre Jean Moulin	4 rue du Rhin, Echirolles	Accueil de loisirs sans hébergement
Centre Marcel Cachin	Rue du Berry, Echirolles	Accueil de loisirs sans hébergement
Centre de loisirs Pablo Picasso	Allée des cent vingt toises, Echirolles	Accueil de loisirs sans hébergement

Rémunération des dirigeants

Le montant global des rémunérations brutes versées aux trois plus hauts dirigeants s'élève à 143 802 €.

Engagements d'indemnités de départs en retraite

Une simulation a été faite en utilisant les hypothèses suivantes :

- Convention collective : Animation
- Evolution des rémunérations : 1%
- Turn over :
 - Administratifs : faible
 - Cadres : faible
- Table de mortalité : Table TV 88-90
- Age de départ en retraite : Nouvelle table d'âges de départ en retraite
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de charges patronales :
 - Administratifs : 37.05%
 - Cadres : 56.23%

Au 31/12/2023, l'indemnité est estimée à 238 868 €. A noter que cet engagement n'a pas fait l'objet de provision comptable au 31/12/2023.



Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	981			981
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	62 116	9 215		71 331
Installations générales, agencements et divers	262 968			262 968
Matériel de transport	70 842			70 842
Autres immobilisations corporelles	45 366			45 366
Immobilisations financières	2 977	3 182	2 977	3 182
TOTAL GENERAL	445 250	12 398	2 977	454 671

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	981			981
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	59 851	2 200		62 051
Installations générales, agencements et divers	170 895	14 515		185 410
Matériel de transport	70 842			70 842
Autres immobilisations corporelles	39 635	2 412		42 046
TOTAL GENERAL	342 203	19 127		361 331



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	488 419			488 419
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	49 500		12 500	37 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		159 105		159 105
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	537 919	159 105	12 500	684 524
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 792	6 501	3 171	13 122
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 792	6 501	3 171	13 122
TOTAL GENERAL		547 711	165 606	15 671	697 646

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

165 606

15 671

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Les provisions (684 524 €) sont constituées de 37 000 € pour des gros travaux, de 70 000 € pour des travaux sur un établissement et de 577 524 € de provision pour risques et charges.



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	512 905				512 905
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(154 798)	3 068			(151 729)
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 068	(3 068)		2 862	(2 862)
Situation nette	361 176			2 862	358 313
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	361 176			2 862	358 313



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Financement travaux LGM	84 682	9 456		75 226
Chariot chauffant	1 003	238		766
Visiosense	846	195		651
10 PC portables PE	5 371	1 304		4 067
Coffre fort + Baby foots		1 069	9 215	8 147
TOTAL	91 902	12 261	9 215	88 856

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	3 182	3 182	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	110 770	110 770	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	675	675	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	434 507	434 507	
	Charges constatées d'avance	9 072	9 072	
TOTAL DES CREANCES		558 207	558 207	
Prêts accordés en cours d'exercice		3 182		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 977		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	209	209		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 475	38 475		
	Personnel et comptes rattachés	142 428	142 428		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 678	114 678		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 963	4 963		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 489	8 489		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	124 123	124 123		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		433 366	433 366		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

