

Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et de développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions brevets droits similaires			
		Fonds commercial			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, mat et outillage indus.	26 233,89	25 995,69	238,20
		Autres immobilisations corporelles	29 936,01	20 394,06	9 541,95
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés			
	Immobilisations financières	Participations et Créances rattachées			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres			
	TOTAL (I)		56 169,90	46 389,75	9 780,15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Créances	Créances cli. , adhér., usag. et cpt. rattachés	16 183,11	141,60	16 041,51
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres créances	38 374,00		38 374,00
		Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	195 500,81		195 500,81
		Charges constatées d'avance			
	TOTAL (II)		250 057,92	141,60	249 916,32
COMPTES REGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		306 227,82	46 531,35	259 696,47	182 713,60

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Fonds Propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	61 741,85	61 741,85
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	11 763,65	11 763,65
	Autres		
	Report à nouveau	42 176,96	93 430,83
	Excédent ou déficit de l'exercice	15 122,78	-51 253,87
	Situation nette (sous total)	130 805,24	115 682,46
	Fonds propres consommables		
Fonds dédiés	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	130 805,24	115 682,46
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	9 021,59	517,99
	TOTAL (II)	9 021,59	517,99
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	594,02	1 232,52
	TOTAL (III)	594,02	1 232,52
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 905,12	21 891,42
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	27 603,25	17 161,70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 154,63	15 568,59
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	43 612,62	10 658,92
	TOTAL (IV)	119 275,62	65 280,63
	Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		259 696,47	182 713,60

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	Cotisations	5 097,00	5 083,00
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	140 849,36	129 564,83
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	247 379,62	186 515,44
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	448,69	10,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 787,74	23 955,88
	Utilisations des fonds dédiés	365,36	1 500,00
	Autres produits	717,97	3,30
	TOTAL (I)	396 645,74	346 632,45
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 358,03	1 204,91
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	2 358,03	1 204,91
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		399 003,77	347 837,36
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	51 253,87
TOTAL GENERAL		399 003,77	399 091,23

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	93 596,92	79 410,51
	Aides financières	365,36	
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 364,53	12 963,16
	Salaires et traitements	215 077,72	246 583,53
	Charges sociales	59 229,55	58 930,88
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 222,28	826,23
	Dotations aux provisions		211,24
	Report en fonds dédiés	8 868,96	111,50
	Autres charges	1 135,67	18,18
	TOTAL (I)	383 860,99	399 055,23
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)		20,00	36,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		383 880,99	399 091,23
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		15 122,78	0,00
TOTAL GENERAL		399 003,77	399 091,23

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Ressources	Contribution volontaires en nature		
	Dons en nature	200,00	
	Prestations en nature	59 001,00	60 341,00
	Bénévolat	16 096,00	21 212,00
	Total des ressources	75 297,00	81 553,00
Emplois	Charges des contributions volontaires en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	59 001,00	57 720,00
	Prestations en nature	200,00	2 621,00
	Personnel bénévole	16 096,00	21 212,00
	Total des emplois	75 297,00	81 553,00

ANNEXE

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes, au Plan comptable des Associations et Fondations et du nouveau règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 21-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014 et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29/11/88, ainsi que du règlement ANC 2018-07 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Il n'a pas été pratiqué d'amortissements exceptionnels.

- Logiciels 3 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau 3 ans
- Matériel d'activité de 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 ans ou 10 ans

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

Cotisations annuelles : elles sont versées sans contrepartie autre que la participation à l'Assemblée Générale et le statut de membre adhérent. Elles se renouvellent selon le rythme scolaire (du 1^{er} septembre au 31 août) et sont comptabilisées au moment de leur versement.

Honoraires versés : le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 874 €.

I. Immobilisations et amortissements :

Tableau des mouvements des immobilisations

Immobilisations	Montant des immobilisations début d'exercice	Augmentation Acquisitions	Diminution Cessions ou mise au rebut	Montant des immobilisations fin d'exercice
Corporelles	47 208 €	8 962 €		56 170 €
Financières				
Totaux	47 208 €	8 962 €		56 170 €

Acquisition de deux vélos et de deux remorques pour une valeur totale de 8 962 €

Tableau des mouvements des amortissements :

Immobilisations	Montant des amortissements début d'exercice	Augmentation Dotations	Diminution Sorties de l'actif	Montant des amortissements fin d'exercice
Corporelles	45 167 €	1 222 €		46 390 €
Financières				
Totaux	45 167 €	1 222 €		46 390 €

II. Comptes de trésorerie :

Disponibilités	Montant
Livrets A et B	168 904 €
Comptes courants	24 706 €
Caisse	1 534 €
Caisse Solidaire	357 €
Montant total des disponibilités	195 501 €

III. Etat des échéances des créances et dettes :

Créances	Montant brut	Echéances	
		Moins de 1 an	Plus de 1 an
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Usagers et comptes rattachés	16 042 €	16 042 €	
Factures à établir	-	-	
Subventions à recevoir	37 874 €	27 874 €	10 000 €
Produits à recevoir	500 €	500 €	
Total autres créances	54 416 €	44 416 €	10 000 €

Dettes	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 905 €	29 905 €	
Dettes fiscales et sociales	27 603 €	27 603 €	
Autres dettes	18 155 €	18 155 €	
Produits constatés d'avance	43 613 €	33 613 €	10 000 €
Total des dettes	119 276 €	109 276 €	10 000 €

IV. Fonds propres :

Tableau de variation des fonds propres pour 2023

2023					
Variation des fonds propres	Montant global	Affectation du résultat	Augmentat°	Diminut° ou consommatio°	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	61 742 €				61 742 €
Réserves	11 764 €				11 764 €
Report à nouveau	93 431 €	-51 253 €			42 178 €
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 253 €	51 253 €	15 123 €		15 123 €
Situation nette	115 684 €	0 €		0 €	130 806 €

V. Provisions :

Provisions	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Pour dépréciation d'actif	1 161 €		1 019 €	142 €
Pour charges	1 232 €		638 €	594 €
Total	2 393 €	-	1 657 €	736 €

VI. Fonds dédiés :

Origine	Montant en début d'exercice	Augmentation	Reprise	Solde en fin d'exercice
Caisse Solidaire Inscriptions	518 €	205 €	365 €	358 €
Subventions		8664 €	- €	8 664 €
Totaux	518 €	8869 €	365 €	9 022 €

L'association a perçu des subventions de fonctionnement par la Ville de Grenoble et la Métro pour l'achat d'investissements (2 vélos + 2 remorques) pour un total de 8 962 €. Ces subventions sont reprises au compte de résultat en fonction des dotations aux amortissements par le biais d'un fonds dédiés.

VII. Charges constatées d'avance : 0 €**VIII. Produits constatés d'avance :**

Participations usagers 2023 concernant 2024	21 516 €
Subvention Caf / CLAS	2 097 €
Subvention Caf / PS Jeunes	20 000 €
Totaux	43 613 €

IX. Charges à payer :

Commissions bancaires 4T23	124 €
Dettes fiscales et sociales sur congés à payer	7 687 €
Provision salaires à payer	3 845 €
Totaux	11 656 €

X. Transfert de charges :

Reprise sur provision départ retraite	638 €
Reprise sur provision pour dépréciation des éléments d'actifs	1 019 €
Remboursement Activité partielle	130 €
Totaux	1 787 €

XI. Tableau des subventions 2023

Etat des subventions	Date et référence de l'octroi	Octroyées 2 023	EXTOURNES SUBVENTIONS		SUBVENTIONS		SOLDE COMPTE RESULTAT		
			Constatées d'avance	fonds dédiés	Constatées d'avance	fonds dédiés	Imputation	Compte de résultat	
			487 / 7xx	194 / 7894	7xx / 487	6894 / 194	comptable 74	7894 - 6894	7xxx
VILLE DE GRENOBLE									
Subvention Annuelle de Fonctionnement	18/01/2023 DEJ	100 000 €					100 000 €	-	100 000 €
Subvent* Mission accueil mutualisée 2023	20/01/2023 DAT	15 000 €					15 000 €	-	15 000 €
Subvention d'activité - Fréquentation	18/01/2023 DEJ	71 104 €					71 104 €	-	71 104 €
Subvention Activités Adolescents	11/04/2023 DEJ	40 000 €					40 000 €	-	40 000 €
Subvention Projets mutualisés	25/10/2023 DAT	9 000 €				8 664 €	9 000 €	8 664 €	9 000 €
Subvention Club 3A Chorier	05/10/2023 DAT	400 €					400 €	-	400 €
Sous-total		235 504 €							
GRENOBLE ALPES METROPOLE									
Subvention Projets mutualisés		1 024 €					1 024 €	-	1 024 €
Sous-total		1 024 €							
CAF									
PS Jeunes prorata 2023	30/01/2023 Notification	3 333 €					3 333 €	-	3 333 €
PS Jeunes 2024/2025	29/11/2023 Notification	20 000 €			20 000 €				0 €
Aide au fonctionnement / AEEH	20/12/2023 appel à projet	5 600 €					5 600 €	-	5 600 €
Aide au fonctionnement	Bonificat*ALSH	586 €					586 €		586 €
Sous-total		29 519 €							
France Travail									
Emploi Franc	septembre à décembre 2023	1 333 €							
Sous-total		1 333 €					1 333 €		1 333 €
Total		267 380 €	0 €	0 €	20 000 €	8 664 €	247 380 €	8 664 €	247 380 €

Effectifs et personnels :

Effectif moyen : Environ 5 personnes permanentes en équivalent plein temps sur l'année.

L'effectif moyen est trompeur et masque une rotation de personnel importante due au personnel vacataire. Nous versons les salaires d'une centaine de personnes différentes dans l'année. Le poste de Direction est de 10% ETP, il est mis à disposition à titre onéreux par la Ville de Grenoble.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles : aucune rémunération n'a été versée aux dirigeants bénévoles.

Mises à disposition :

L'Association a bénéficié de la ville de Grenoble d'une mise à disposition gratuite des locaux valorisée à 59 001 €.

Valorisation du bénévolat :

Le bénévolat a été estimé à 1 215 heures (valorisation au smic horaire chargé au 31/12/2023) pour un montant de 16 096 €, détaillé comme suit :

- Accompagnement scolaire : 7 948 €
- Participation au vide grenier : 1 855 €
- Création du site internet et de la charte graphique : 464 €
- Temps de travail des administrateurs : 5 829 €.

Dons en nature : Ordinateurs valorisés à 200 €.