



61, RUE HENRI REGNAULT  
92075 – LA DEFENSE CEDEX

**YOOKAN**

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## Yookan

*Association régie par la loi du 1er juillet 1901*

Siège social : C.C Westfield Rosny II – Avenue du Général de Gaulle- 93117 Rosny-sous-bois

SIREN : 903 045 060

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de 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 Yookan 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

## 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.

## 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. 821-55 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 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.

Le Commissaire aux comptes  
Forvis Mazars

Paris-La Défense, le 17 juin 2024

DocuSigned by:  
  
D0509D5127C04BE...

Jean-Philippe MATHOREZ

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<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 assimilés	353 884	96 311	257 573	88 444
Droit au bail				
Immob. incorporelles en cours	10 000		10 000	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	514 975	117 756	397 219	448 717
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	376 399	229 230	147 169	207 311
Immob. en cours / Avances et acomptes	12 348		12 348	129 899
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>1 267 606</b>	<b>443 297</b>	<b>824 309</b>	<b>874 370</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	1 543 831		1 543 831	34 251
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 108 331		1 108 331	2 493 575
Charges constatées d'avance	21 763		21 763	5 530
<b>Total II</b>	<b>2 673 925</b>		<b>2 673 925</b>	<b>2 533 356</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 941 531</b>	<b>443 297</b>	<b>3 498 234</b>	<b>3 407 727</b>

## Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>2 740 593</b>	<b>2 740 593</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	2 740 593	2 740 593
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-398 251	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>119 287</b>	<b>-398 251</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 461 630</b>	<b>2 342 342</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	341 385	342 279
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>2 803 015</b>	<b>2 684 622</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	669 802	702 412
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 764	20 693
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 653	
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>695 219</b>	<b>723 105</b>
Ecarts de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 498 234</b>	<b>3 407 727</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 23/08/21 au 31/12/22 17 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	790	1 560
<b>Ventes de biens et de services</b>		<b>11 500</b>
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		11 500
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 492 765</b>	<b>1 305 375</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	1 463 565	1 305 375
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public	28 500	
Contributions financières	700	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	9	24
<b>Total I</b>	<b>1 493 564</b>	<b>1 318 458</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	746 639	853 568
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	30 353	3 405
Salaires et traitements	327 066	486 798
Charges sociales	103 250	170 313
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	237 486	205 811
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9	28
<b>Total II</b>	<b>1 444 804</b>	<b>1 719 924</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>48 760</b>	<b>-401 466</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	2 376	842
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	2	
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total III</b>	<b>2 378</b>	<b>842</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	17	36
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total IV</b>	<b>17</b>	<b>36</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 361</b>	<b>805</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>51 121</b>	<b>-400 660</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	68 166	2 410
<b>Total V</b>	<b>68 166</b>	<b>2 410</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 23/08/21 au 31/12/22 17 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>Total VI</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>68 166</b>	<b>2 410</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 564 108</b>	<b>1 321 710</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>1 444 821</b>	<b>1 719 960</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>119 287</b>	<b>-398 251</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	12 000	7 150
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>12 000</b>	<b>7 150</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	12 000	7 150
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>12 000</b>	<b>7 150</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : YOOKAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 498 234 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 119 287 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/06/2024 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'Association a pour objet de :

- Créer et de gérer des lieux non-institutionnels dans lesquels est offerte une offre de services disruptive qui se différencie radicalement des dispositifs institutionnels existant avec une identité, un imaginaire et une approche singulière, notamment grâce à l'usage des réalités immersives, pour :

- >> Aider à l'insertion et à l'orientation/réorientation professionnelle des publics défavorisés,
- >> Apporter une aide à l'insertion, à la réorientation professionnelle et à la découverte de nouveaux métiers, au moyen notamment des réalités immersives et de périodes de mises en situation en milieu professionnel,
- >> Créer des événements et d'animer des espaces pédagogiques et collaboratifs dédiés à l'insertion et la réorientation professionnelle,
- >> Encourager l'orientation professionnelle et la découverte des métiers par la promotion de différents corps de métiers,
- >> Être le lieu de dialogue, d'échange et de mutualisation entre les acteurs et partenaires concernés,
- >> Mettre en relation et développer l'échange entre les personnes en recherche d'emploi avec des recruteurs, les acteurs et partenaires concernés,

- Rassembler et de fédérer les acteurs institutionnels, du monde économique et de la formation, ainsi que les partenaires sociaux afin de promouvoir ce lieu, soutenir et/ou compléter les offres de services.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'association a été créée le 23 août 2021 et a clôturé son premier exercice le 31 décembre 2022 ; l'exercice précédent a donc eu une durée de 16 mois, contre 12 mois pour l'exercice 2023.

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 200 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		8 794				8 794
Subventions d'exploitation					1 454 771	1 454 771
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement					68 166	68 166
						1 531 731

Ce tableau récapitule les subventions et les concours publics perçues au cours de l'exercice par origine (Etat, Département, autres).

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 340	234 544		353 884
- Immob. incorporelles en cours		10 000		10 000
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>119 340</b>	<b>244 544</b>		<b>363 884</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	514 975			514 975
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	315 627	60 432		376 059
- Emballages récupérables et divers	340			340
- Immobilisations corporelles en cours	129 899	177 425	294 976	12 348
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>960 842</b>	<b>237 857</b>	<b>294 976</b>	<b>903 722</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 080 182</b>	<b>482 401</b>	<b>294 976</b>	<b>1 267 606</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	234 544	237 857		472 401
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>234 544</b>	<b>237 857</b>		<b>472 401</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		294 976		294 976
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>294 976</b>		<b>294 976</b>

### Immobilisations incorporelles

Les acquisitions des immobilisations incorporelles (234 544 €) ne prennent pas en compte les immobilisations incorporelles en cours de l'exercice.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 896	65 415		96 311
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>30 896</b>	<b>65 415</b>		<b>96 311</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	66 259	51 498		117 756
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 583	120 505		229 089
- Emballages récupérables et divers	73	68		141
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>174 915</b>	<b>172 071</b>		<b>346 986</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>205 811</b>	<b>237 486</b>		<b>443 297</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 565 594 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 543 831	1 543 831	
Charges constatées d'avance	21 763	21 763	
<b>Total</b>	<b>1 565 594</b>	<b>1 565 594</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	10 200
CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	1 472
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	4 790
<b>Total</b>	<b>16 462</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	2 740 593				2 740 593
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau		-398 251			-398 251
Excédent ou déficit de l'exercice	-398 251	398 251	119 287		119 287
<b>Situation nette</b>	<b>2 342 342</b>		<b>119 287</b>		<b>2 461 630</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	342 279			894	341 385
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>2 684 622</b>		<b>119 287</b>	<b>894</b>	<b>2 803 015</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 695 219 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	669 802	669 802		
Dettes fiscales et sociales	23 764	23 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 653	1 653		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>695 219</b>	<b>695 219</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	610 199
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 858
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 188
DIVERS - CHARGES À PAYER	1 653
<b>Total</b>	<b>623 899</b>

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	21 763		
Total	21 763		

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	3	7	10	10
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles, de fait ils ne perçoivent aucune rémunération.

#### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les droits acquis par les salariés en matière d'indemnités de départ en retraite ne sont pas significatifs eu égard à l'ancienneté des membres du personnel et de leur âge.

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
<strong>Ressources</strong>		
Bénévolat		
Prestations en nature	12 000	7 150
Dons en nature		
<strong>Total</strong>	<strong>12 000</strong>	<strong>7 150</strong>
<strong>Emplois</strong>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	12 000	7 150
Prestations		
Personnel bénévole		
<strong>Total</strong>	<strong>12 000</strong>	<strong>7 150</strong>

Les contributions volontaires en nature pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 correspondent à un Mécénat de Compétence de l'entreprise Accenture.