



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Poinfor

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association Poinfor

1 rue Rosalie Levasseur - 59300 VALENCIENNES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Poinfor

1 rue Rosalie Levasseur - 59300 VALENCIENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'Association Poinfor,

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 Poinfor 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 1er 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de gestion du trésorier 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.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	519 657	378 978	140 679	151 493
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	56 930	40 589	16 342	23 015
	Autres immobilisations corporelles	297 190	229 607	67 583	101 410
	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				
	Autres titres immobilisés	396		396	396
	Prêts	4 337		4 337	174
	Autres immobilisations financières	5 600		5 600	3 100
TOTAL (I)		884 111	649 174	234 937	279 589
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 375	2 824	19 551	210 252
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	890 314		890 314	465 059
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	52 991		52 991	51 957
	DISPONIBILITES	321 828		321 828	529 529
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	1 287 508	2 824	1 284 684	1 256 798
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 171 619	651 998	1 519 621	1 536 386
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				9 937	3 274
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	776 177	716 621
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(179 116)	59 556
	Total des fonds propres (situation nette)	597 061	776 177
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	45 231	48 939
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	45 231	48 939
	Total des fonds propres	642 292	825 116
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	39 105	42 853
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	39 105	42 853
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 187	79 797
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	425 027	438 082
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	26 819	150 539
	Produits constatés d'avance	248 192	
	Total des dettes	838 224	668 418
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 519 621	1 536 386
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(179 116,09)	59 555,91
	(1) Dont à moins d'un an	838 224	668 418
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	20 313	130
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	500 838	422 457
	dont parrainages	45 813	37 210
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 762 755	2 872 237
	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	15 521	34 410
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11	21
Total des produits d'exploitation		3 299 438	3 329 255
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	20 313	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	98 726	130 167
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	474 598	337 594
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	108 192	92 025
	Salaires et traitements	2 320 488	2 264 157
	Charges sociales	392 234	372 407
	Dotation aux amortissements et dépréciations	60 106	57 997
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	11	9
Total des charges d'exploitation		3 474 668	3 254 356
RESULTAT D'EXPLOITATION		(175 230)	74 899

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(175 230)	74 899
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 035	512
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	288	602
	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		1 323	1 114
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		1 323	1 114
RESULTAT COURANT avant impôts		(173 907)	76 013
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 251	3 892
	Sur opérations en capital	3 708	3 808
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 959	7 700
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 168	23 936
	Sur opérations en capital		167
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	11 168	24 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 209)	(16 403)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			54
TOTAL DES PRODUITS		3 306 720	3 338 068
TOTAL DES CHARGES		3 485 836	3 278 513
EXCEDENT ou DEFICIT		(179 116)	59 556
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			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 519 621** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 306 720** euros
 - un total charges de **3 485 836** euros
 - dégage un résultat de **-179 116** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association POINFOR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social : Insertion professionnelle et de l'accompagnement social.

Missions sociales : Accompagnement socio-professionnel de personnes majeures dans les Secteurs du Valenciennois, du Denaisis et du Douaisis.

Moyens mis en œuvre et ressources:

L'association collabore avec les mairies des secteurs concernés et les Sociétés Immobilières Grand Hainaut (SIGH) afin d'avoir les chantiers d'insertion à disposition pour accompagner les bénéficiaires de la mission réalisée.

Les bénéficiaires sont en Contrat à Durée Déterminé d'Insertion et bénéficient d'un accompagnement socio-professionnel personnalisé et peuvent bénéficier de formations professionnelles.

Règles générales

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

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

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.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

Règles et Méthodes Comptables

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau: 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	122 851					122 851
	sur sol d'autrui	385 349					385 349
	instal. agencet aménagement	11 457					11 457
	Instal technique, matériel outillage industriels	55 081		1 849			56 930
	Instal., agencement, aménagement divers	81 793					81 793
	Matériel de transport	191 546					191 546
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 571		4 118		1 838	23 851
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	869 649		5 967		1 838	873 778
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	396					396
	Prêts et autres immobilisations financières	3 274		71 142		64 479	9 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 670		71 142		64 479	10 333
TOTAL		873 319		77 109		66 317	884 111

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	122 851			122 851
	sur sol d'autrui	233 856	10 814		244 670
	instal. agencement aménagement	11 457			11 457
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 066	8 523		40 589
	Autres instal., agencement, aménagement divers	45 226	6 967		52 193
	Matériel de transport	137 905	26 145		164 050
	Matériel de bureau, mobilier	10 369	4 833	1 838	13 364
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		593 730	57 282	1 838	649 174
TOTAL		593 730	57 282	1 838	649 174

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	42 853		3 748	39 105
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 853		3 748	39 105
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		2 824		2 824
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 824		2 824
TOTAL GENERAL		42 853	2 824	3 748	41 929
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 824	3 748	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	4 337	4 337	
	Autres immobilisations financières	5 600	5 600	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 389	3 389	
	Autres créances clients, usagers	18 986	18 986	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	732	732	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 262	42 262	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	847 320	847 320	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	922 626	922 626	
Prêts accordés en cours d'exercice		66 142		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		61 979		
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	138 187	138 187		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	277 706	277 706		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 201	116 201		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 805	19 805		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 314	11 314		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	26 819	26 819		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	248 192	248 192		
	TOTAL DES DETTES	838 224	838 224		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	716 621	59 556			776 177
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	59 556	(59 556)		179 116	(179 116)
Situation nette	776 177			179 116	597 061
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	48 939			3 708	45 231
Provisions réglementées					
TOTAL	825 116			182 824	642 292

Natures des réserves :

Les réserves proviennent de l'accumulation des résultats antérieurs. Les réserves ont été augmentées de 59K€ durant l'exercice afin d'atteindre un montant de 776K€. Cette hausse provient du résultat excédentaire 2022.

La situation nette se dégrade à cause du résultat déficitaire de 2023 d'un montant de - 179 K€

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss d
Totalisation							

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	104 290			104 290
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	104 290			104 290
Quotes-parts virées au compte de résultat	55 351	3 708		59 059

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		1 814 878				1 814 878
Subventions d'exploitation	169 899		777 978			947 877
Subventions d'investissement						
TOTAL	169 899	1 814 878	777 978			2 762 755

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		32	
	Ouvriers		98	
	TOTAL		131	

Les 3 plus hautes rémunérations :

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Annexe libre

PROVISION/ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS ET DE RETRAITES

La dotation de provision calculée correspond à la provision Indemnité de Fin de Carrière calculé pour l'année 2023.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. L'association a constaté une provision pour indemnité de départ volontaire à la retraite d'un montant de 39 105 €(Compte 1518) au 31.12.2023.

Ce passif a été évalué en tenant compte des indicateurs suivants :

- Age de départ à la retraite : 64 ans ;
- Augmentation salariale ;
- Actualisation : 3.5% (inflation comprise).

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements données

Non recensé

Engagement reçus

Non recensé

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels s'élèvent à un montant total de 5.9K€et est composé de trois comptes :

- Compte 772 - Produits sur exercices antérieurs (2.2K€), ce compte comprend un produit suite à une régularisation liée à l'activité textimage;.
- Compte 777 - Quote-part de subvention virée au compte de résultat (3.7K€).

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à un montant total de 11.1K€ Ces dernières sont principalement des charges exceptionnelles sur exercices antérieurs (10.5K€- compte 667) pour des régularisations sur charges qui concernent les années précédant 2023.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Annexe libre

L'entité décide de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature car celles-ci ne démontrent pas un caractère significatif obligeant l'association à modifier sa comptabilisation.

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	248 192		248 192	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	248 192		248 192	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		178 643
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 214
FOURNISSEURS - FNP	9 973	
HONORAIRES FNP	17 605	
EAU EDF A PAYER	1 636	
Dettes fiscales et sociales		135 486
PROV CONGES PAYES	65 620	
PROV RTT	1 230	
PROVISION - INDEMNITE CONVENTION	28 090	
ACTIVITE PARTIELLE -PAR	2 878	
PROV CHARGES SUR CP	18 099	
CHARGES/PROV RTT A PAYER	579	
CHARGES A PAYER - INDEMNITE CONVENTION	8 427	
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	5	
FORMATION A PAYER	6 951	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	3 607	
Autres dettes		13 943
COLLEGES	1 562	
AGIR SPIP 2022	10 000	
SIGH	1 600	
COLLEGES 2022	781	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		91 002
Autres créances		91 002
PRODUITS A RECEVOIR	46 332	
DIVERS	885	
MQR	1 404	
BOUYGUES	30	
VIEUX CONDE	18 000	
COMMUNE DOUCHY LES MINES	2 500	
BOUYGUES 2022	16 728	
TEXTIMAGE 2022	2 500	
DOUCHY	2 500	
AIDE	123	