

ASSOCIATION URACEN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

Association URACEN
Union Régionale des Associations
culturelles et éducatives du Nord Pas
de Calais Picardie

Espace Dufour
177 rue du Général de Gaulle

59110 La Madeleine

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association URACEN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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.

II. 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, 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.

IV. 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. 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.

VI. 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.

Fait à Marcq-en-Barœul, le 30/04/2024

SEPTENTRION AUDIT
I. DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



Bilan Actif

		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	662	662		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	12 563	12 028	534	1 703
	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	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	718		718	718
	TOTAL (I)	13 958	12 691	1 267	2 436
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 726		5 726	13 192
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	44 611		44 611	51 022
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	24 298		24 298	24 298
	DISPONIBILITES	119 373		119 373	100 076
	Charges constatées d'avance	16 603		16 603	4 611
	TOTAL (II)	210 612		210 612	193 199
	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)	224 570	12 691	211 879	195 635
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				718	718
(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	25 000	25 000
	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	25 000	25 000
	Autres		
	Report à nouveau	39 977	34 316
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 792)	5 661
	Total des fonds propres (situation nette)	88 184	89 977
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	88 184	89 977
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		12 500
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		12 500
Provisions	Provisions pour risques	70 081	59 256
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	70 081	59 256
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		500
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 806	1 307
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 362	24 824
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	445	7 271
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	53 614	33 902
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	211 879	195 635
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 792,43)	5 660,73
	(1) Dont à moins d'un an	53 614	33 902
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		500



Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	32 892	30 218
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	33 330	33 590
	dont parrainages	9 000	11 000
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	219 864	220 085
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	41 330	18 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 000
	Utilisations des fonds dédiés	12 500	11 500
	Autres produits	9	
Total des produits d'exploitation		339 925	319 393
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	132 337	122 985
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 670	2 251
	Salaires et traitements	141 561	140 983
	Charges sociales	54 982	53 480
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 169	1 520
	Dotation aux provisions	10 825	5 195
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2	
Total des charges d'exploitation		343 545	326 412
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 620)	(7 020)



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 620)	(7 020)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 859	977
	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		1 859	977
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		1 859	977
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 762)	(6 043)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	242	12 482
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		242	12 482
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	273	778
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		273	778
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(31)	11 704
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		342 026	332 851
TOTAL DES CHARGES		343 818	327 191
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 792)	5 661
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



Informations générales

L'Union Régionale des Associations Culturelles et Educatives du Nord-Pas-de-Calais-Picardie (URACEN) est une association loi 1901 à but non lucratif. Elle a été créée en 1965. Son but est :

- de regrouper les associations culturelles, socio-culturelles et éducatives du Nord-Pas-de-Calais-Picardie pour assurer, dans l'indépendance de toutes, leur développement et leur promotion
- d'assurer la formation des élus locaux, des animateurs et dirigeants des associations
- d'aider les communes dans leur politique culturelle et associative.

L'association s'engage à respecter la liberté de conscience et s'interdit toute discrimination. Pour mener à bien ses actions, l'URACEN s'appuie sur une équipe de 4 salariés (4 titulaires dont 1 à temps partiel), de jeunes stagiaires et une dizaine de bénévoles membres élus de l'association.

L'URACEN est basée à La Madeleine où est regroupé l'ensemble des fonctions supports de l'association. Elle a également ouvert un bureau à Amiens et un bureau à Beauvais.



Règles et Méthodes comptables

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 **211 879** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **342 026** euros et un total **charges** de **343 818** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 792** 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.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément au nouveau règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.



Règles et Méthodes comptables

Disponibilités

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

Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées en tenant comptes des appels de cotisations envoyés.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	662					662
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	662					662
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage Industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 563					12 563
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 563					12 563
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	718					718
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	733					733
TOTAL		13 958					13 958



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	662			662
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	662			662
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage Industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 860	1 169		12 028
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 860	1 169		12 028	
TOTAL		11 522	1 169		12 691



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	8 223			8 223
	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				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	51 033	10 825		61 858
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	59 256	10 825		70 081
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div> Sur immobilisations <div style="margin-left: 10px;"> Incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres Immo. financières </div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		59 256	10 825		70 081
Dont dotations et reprises <div style="display: flex; align-items: center; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>			10 825		
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.					



Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 61 858 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- CCN des métiers de l'Education, de la Culture, des Loisirs et de l'Animation au service des Territoires
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 65 ans
- le taux de rotation du personnel : moyens pour les cadres, fort pour les employés
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1% par an
- le taux d'actualisation retenu : 3,17%
- le taux moyen des charges sociales : 40% pour les cadres et 35% pour les employés



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	718	718	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 726	5 726	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	165	165	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	38 515	38 515	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 932	5 932	
	Charges constatées d'avance	16 603	16 603	
TOTAL DES CREANCES		67 658	67 658	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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 1 an 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	17 806	17 806		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 045	17 045		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 878	17 878		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	440	440		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	445	445		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		53 614	53 614		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	265	4 482	(4 218)	94,1
TOTAL	265	4 482	(4 218)	94,1



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 800		6 800	
Dettes fiscales et sociales	24 434	14 128	10 306	72,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	445	7 271	(6 826)	93,8
TOTAL	31 679	21 399	10 280	48,04



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 603
Abonnement La Gazette		14 575	
Abonnement Zoom		133	
Abonnement Norton		110	
Abonnement CCLS		480	
Abonnement PROCHWICZ renouvellement domaine		138	
Cotisations Flandres Assurances 2024		881	
Cotisations MACIF 2024		286	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 603



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	25 000				25 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	25 000				25 000
Autres réserves					
Report à nouveau	34 316	5 661			39 977
Excédent ou déficit de l'exercice	5 661	(5 661)		1 792	(1 792)
Situation nette	89 977			1 792	88 184
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	89 977			1 792	88 184



Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des deu derniers exerci
Subventions d'exploitation	12 500		12 500				
Région HDF Formation bénévoles							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	12 500		12 500				



Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	32 892	10%
Ventes de prestations	33 330	10%
Subventions d'exploitations	219 864	65%
Mécénats	41 330	12%
Utilisations des fonds dédiés	12 500	3%
Autres produits	9	0%
TOTAL	339 925	100%

Ventilation des subventions d'exploitation

Nature des subventions	Montant	Taux
DRAJES Région Hauts-de-France	64 000	29%
Région Hauts-de-France - Formation des bénévoles	62 600	28%
FONJEP	28 314	13%
Département du Nord	26 000	12%
Région Hauts-de-France - Action culturelle	17 000	8%
Région Hauts-de-France - Formation des bénévoles	13 200	6%
Région Hauts-de-France - Région PIVA	4 000	2%
Ville de Beauvais	2 000	1%
Département de l'Oise	1 500	1%
Crous	1 000	0%
ASP Service Civique	250	0%
TOTAL	219 864	100 %



Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature (contributions en travail) sont essentiellement apportées par les membres du Conseil d'Administration et notamment par le président et le trésorier, dans le cadre de leur fonction et, à ce titre, ne font pas l'objet d'une valorisation.

Notes sur le compte de résultat

Rémunération des dirigeants

En l'application de l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés en 2023 est nulle.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions Intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

