



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Association Départementale d'Entraide
des Personnes Accueillies à la Protection
de l'Enfance de l'Essonne
ADEPAPE91**

1, rue des Mazières
91 000 EVRY COURCOURONNES

SIRET : 785 196 213 00033 ; APE : 94 99Z

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ADEPAPE91

1, rue des Mazières
91 000 EVRY COURCOURONNES

A l'assemblée générale de l'association ADEPAPE91,

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 ADEPAPE91 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons notamment examiné les éléments justifiant les subventions comptabilisées, leur correcte affectation comptable ainsi que le respect du principe de séparation des exercices.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Sainte-Geneviève-des-Bois,
Le 11 avril 2024

Le Commissaire aux comptes,
Jean-Pierre EMMERICH

Signé électroniquement le 11/04/2024 par
Jean-Pierre Emmerich



Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	418	418		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	28 486	17 763	10 723	2 632
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	915 000		915 000	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	34 120	29 728	4 392	10 704
Autres immobilisations financières	5 812		5 812	2 247
TOTAL I	983 836	47 909	935 927	15 583
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	94 920		94 920	539
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 942		64 942	64 887
Charges constatées d'avance	1 003		1 003	96
TOTAL III	160 864		160 864	65 521
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 144 700	47 909	1 096 791	81 104

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	43 600	43 600
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	53 357	53 357
Autres réserves		
Report à nouveau	-42 971	-54 723
Excédent ou déficit de l'exercice	5 414	11 752
Situation nette	59 400	53 986
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	59 400	53 986
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 006 474	
Fonds dédiés	6 400	5 000
TOTAL III	1 012 874	5 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
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	9 974	8 807
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 341	12 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	167	425
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35	20
TOTAL V	24 517	22 118
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 096 791	81 104

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 675	2 410
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	200 770	171 310
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	119 927	5 437
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	170	689
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 313	2 089
TOTAL I	325 855	181 935
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	494	1 294
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	83 783	48 824
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	598	352
Salaires et traitements	86 412	71 204
Charges sociales	23 983	19 562
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 166	1 806
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	92 874	5 000
Autres charges	20 201	2 381
TOTAL II	318 511	150 422
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 344	31 513
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 111	450
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 898	6 560
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	10 009	7 010
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	3 686	2 395
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	3 686	2 395
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 323	4 615
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	13 667	36 128

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 100	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 100	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 320	24 376
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	33	
TOTAL VI	10 353	24 376
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 253	-24 376
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	337 964	188 945
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	332 550	177 193
EXCEDENT OU DEFICIT	5 414	11 752
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

L'association a pour but de venir en aide moralement et matériellement aux familles des Pupilles et Anciens Pupilles de l'Etat, Personnes Accueillies à la protection de l'Enfance, de développer leur esprit de solidarité, d'établir entre eux un centre de relations amicales, de concourir au développement de leur valeur humaine et de compléter ou de prolonger ainsi l'action sociale à l'enfance.

L'association a pour but essentiel la défense des intérêts moraux et matériels des familles constituées par les Pupilles ou Anciens Pupilles de l'Etat, personnes accueillies à la protection de l'Enfance.

Elle peut notamment attribuer des secours, des primes diverses, des prêts d'honneur, des produits d'hygiène, des denrées alimentaires non périssables,...

Généralités et textes applicables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 096 791 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 5 414 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

En 2023, l'association hérite de l'ensemble du patrimoine immobilier, mobilier et financier d'une personne décédée. L'actif net de la succession s'élève à 1 122 446 €. Le bien immobilier a fait l'objet d'une promesse de vente de 915 000 € en février 2024. L'actif est présenté au bilan 2023 pour 915 000 €.

L'association déménage et se situe désormais 1 Rue des Mazières à Evry.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 3 ans,
- Agencements et aménagements : 8 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les prêts d'honneur accordés par l'association aux Pupilles et Anciens Pupilles. Chaque prêt fait l'objet d'une analyse avant l'octroi et d'un suivi pour vérifier les remboursements. Chaque année, et en fonction des délais prévus pour le remboursement du prêt, une dépréciation est comptabilisée afin de constater l'éventuel risque de non recouvrement (principe de prudence).

Contributions volontaires en nature

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas été réalisée en raison des changements au sein de l'association. Cette valorisation se fera sur 2024.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 3 200 Euros dans les comptes 2023.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'association doit indiquer dans l'annexe des comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En raison de la taille de l'association, il n'existe pas de cadre dirigeant.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions. Seuls des remboursements de frais kilométriques sont effectués.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	418		
TOTAL	418		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	7 846		8 657
Matériel :			
- De transport	4 950		7 950
- De bureau et informatique, mobilier	10 229		1 650
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			1 011 114
TOTAL	23 025		1 029 371
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 891		350
TOTAL	47 891		350
TOTAL GENERAL	71 333		1 029 720
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			418
TOTAL			418
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers		7 846	8 657
- De transport		4 950	7 950
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			11 879
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	96 114		915 000
TOTAL	96 114	12 796	943 486
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		8 276	39 932
TOTAL		8 276	39 932
TOTAL GENERAL	96 114	21 072	983 836

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				418			418
TOTAL				418			418
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				7 154	1 204	7 846	512
Matériel de transport				4 950	7 950	4 950	7 950
Matériel de bureau et informatique, mobilier				8 289	1 012		9 301
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				20 393	10 166	12 796	17 763
TOTAL GENERAL				20 811	10 166	12 796	18 181

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	34 120		34 120
Autres immobilisations financières	5 812		5 812
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	400	400	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	94 520	94 520	
Charges constatées d'avance	1 003	1 003	
TOTAL	135 855	95 922	39 932
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	349		
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	8 276		

Etat des dettes

DETTE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 974	9 974		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 849	6 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 407	7 407		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	85	85		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	167	167		
Produits constatés d'avance	35	35		
TOTAL	24 517	24 517		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	43 600				43 600
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	53 357				53 357
Report à nouveau	-54 723	11 752			-42 971
Excédent ou déficit de l'exercice	11 752	-11 752	5 414		5 414
Situation nette	53 986		5 414		59 400
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	53 986		5 414		59 400

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
NUMERAIRE RP		91 473				91 473	
LAMPE		1 400				1 400	
DON MANUEL	5 000					5 000	
TOTAL	5 000	92 873				97 873	
TOTAL GENERAL	5 000	92 873				97 873	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
LEGS RP		915 000		915 000
TOTAL		915 000		915 000
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		915 000		915 000

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières	34 940	3 686	8 898		29 728
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	34 940	3 686	8 898		29 728
TOTAL GENERAL (I+II+III)	34 940	3 686	8 898		29 728
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières		3 686	8 898		
- exceptionnelles					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100.00		2 100.00	-
775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF	2 100.00		2 100.00	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	2 100.00		2 100.00	
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 320.20	24 376.03	-14 055.83	-57.66
671000 CHARGES EXCEPTION.SOLDE PRETS	5 801.34	1 905.03	3 896.31	204.51
671300 DONS SECOURS	4 518.86	22 471.00	-17 952.14	-79.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	32.69		32.69	-
687120 DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORPOREL.	32.69		32.69	-
TOTAL DES CHARGES	10 352.89	24 376.03	-14 023.14	-57.53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 252.89	-24 376.03	16 123.14	-66.14

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 16 -

Détail des legs, donations et assurance-vie

PRODUITS	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	915 000
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	915 000

CHARGES	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	915 000
TOTAL	915 000

SOLDE DE LA RUBRIQUE