



Passionnément
engagé.

ASSOC. MAISON DE QUARTIER LE 3 MATS

Place des justices

49000 ANGERS

RAPPORT ANNUEL DE L'ASSOCIATION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS BDO ATLANTIQUE
10 Boulevard de l'Épervière
ZAC de Beuzon - BP 90228
49002 ECOUFLANT CEDEX 01

Tél : 02.41.21.31.41 - Mail : angers@bdo.fr

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Compte rendu des travaux</i>	<i>1</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>26</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>27</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>28</i>

Compte rendu des travaux

Etat exprimé en euros

Aux termes de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **ASSOC. MAISON DE QUARTIER LE 3 MATS**, pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice indiqué sont notamment caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan :	755 604	euros
Total Produits:	928 003	euros
Résultat net comptable :	-112 608	euros

Ces comptes ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, et selon les diligences prévues par les normes relatives à la mission de présentation des comptes annuels, définies par l'ordre des Experts-comptables.

Le présent compte rendu ne constitue pas une attestation de présentation ni d'examen ou d'audit des comptes annuels, ces attestations n'étant pas émises lorsque les comptes de l'entreprise sont soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes.

Fait à Ecoflant
Le 13 Mars 2024

David COLIN
Chargé de mission

Laurent DEBREE
Expert-Comptable

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Présente sur le Territoire Justices Madeleine St Léonard, à l'Est de la Ville d'Angers, depuis 1976, notre association réunit aujourd'hui plus de 1000 adhérents. Elle est administrée par un Conseil composé de 15 membres individuels et 16 associations issus du quartier Justices Madeleine St Léonard.

La Maison de Quartier Le Trois-Mâts, avec l'implication active de son équipe professionnelle et bénévole, met en œuvre des actions en direction de toutes les tranches d'âges et se veut à la fois un lieu d'animation de la Cité, de services pour tous et un foyer d'initiatives porteur de valeur de solidarité et d'ouverture culturelle.

A ce titre L'association est détentrice des agréments « Centre Social » et « Jeunesse et Education Populaire », ainsi que d'une licence d'entrepreneur de spectacle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	13 964	13 964		1 925
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	58 468	47 603	10 865	15 268	
Autres immobilisations corporelles	402 929	224 967	177 962	202 420	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				1 645	
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	475 361	286 533	188 827	221 258
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	75		75	849
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 157		40 157	39 508	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	61 631		61 631	71 478	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15	
DISPONIBILITES	464 898		464 898	502 056	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				5 869
	TOTAL (II)	566 776		566 776	619 775
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 042 137	286 533	755 604	841 033

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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	12 196	12 196
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	472 152	616 111	
Excédent ou déficit de l'exercice	(112 608)	(143 959)	
	Total des fonds propres (situation nette)	371 740	484 348
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 534	10 179
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	380 274	494 527
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		8 000
	Provisions pour charges	138 309	137 324
	Total des provisions	138 309	145 324
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 451	6 719
	Emprunts et dettes financières divers	1 596	1 476
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 223	33 152
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	111 505	82 439
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 687	12 960
Produits constatés d'avance	79 558	64 437	
	Total des dettes	237 020	201 183
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	755 604	841 033
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(112 608,18)	(143 958,95)
	(1) Dont à moins d'un an	233 952	201 183
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 848	581

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	14 071	11 958
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	338 241	298 438
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	545 950	560 992
	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	20 481	22 241	
Utilisations des fonds dédiés		10 000	
Autres produits	12	14	
	Total des produits d'exploitation	918 755	903 643
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		2 100
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	251 264	300 384
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 022	28 512
	Salaires et traitements	557 946	518 735
	Charges sociales	148 876	142 393
	Dotation aux amortissements et dépréciations	41 103	35 717
	Dotation aux provisions	985	22 513
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	310	789	
	Total des charges d'exploitation	1 032 505	1 051 143
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(113 750)	(147 500)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(113 750)	(147 500)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 098	1 642
	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	6 098	1 642
CHARGES FINANCIERES	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		6 098	1 642
RESULTAT COURANT avant impôts		(107 651)	(145 858)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 505	2 558
	Sur opérations en capital	1 644	1 744
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 149	4 302
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 106	2 403
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	8 106	2 403
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 957)	1 899
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		928 003	909 587
TOTAL DES CHARGES		1 040 611	1 053 546
EXCEDENT ou DEFICIT		(112 608)	(143 959)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	34 545	35 431
	Prestations en nature	400 119	352 865
	Bénévolat		
	TOTAL	434 664	388 296
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature	34 545	35 431
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	400 119	352 865
	TOTAL	434 664	388 296

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		188 827	<i>24,99</i>	221 258	<i>26,31</i>	(32 431)	<i>-14,66</i>
Concessions brevets et droits similaires				1 925	<i>0,23</i>	(1 925)	<i>-100,00</i>
Logiciels		13 964	<i>1,85</i>	13 964	<i>1,66</i>		
Amort. concess,droits,brvt,lic		(13 964)	<i>-1,85</i>	(12 039)	<i>-1,43</i>	(1 925)	<i>-15,99</i>
Installations techniques, matériel et outillage		10 865	<i>1,44</i>	15 268	<i>1,82</i>	(4 403)	<i>-28,84</i>
Matériel Pédagogique		58 468	<i>7,74</i>	58 468	<i>6,95</i>		
Amort mat. pédagogique		(47 603)	<i>-6,30</i>	(43 200)	<i>-5,14</i>	(4 403)	<i>-10,19</i>
Autres immobilisations corporelles		177 962	<i>23,55</i>	202 420	<i>24,07</i>	(24 458)	<i>-12,08</i>
Installations générales		212 325	<i>28,10</i>	212 325	<i>25,25</i>		
Matériel de transport		52 761	<i>6,98</i>	52 761	<i>6,27</i>		
Mat. de bureau & informatique		92 601	<i>12,26</i>	83 752	<i>9,96</i>	8 849	<i>10,57</i>
Instruments de musique		2 379	<i>0,31</i>	2 379	<i>0,28</i>		
Mobilier		42 862	<i>5,67</i>	41 394	<i>4,92</i>	1 468	<i>3,55</i>
Amort. installations générales		(83 684)	<i>-11,08</i>	(66 506)	<i>-7,91</i>	(17 178)	<i>-25,83</i>
Amort. matériel de transport		(27 637)	<i>-3,66</i>	(20 131)	<i>-2,39</i>	(7 507)	<i>-37,29</i>
Amort. mat. bureau & informat.		(80 872)	<i>-10,70</i>	(74 807)	<i>-8,89</i>	(6 065)	<i>-8,11</i>
Amort. instruments de musique		(2 379)	<i>-0,31</i>	(2 379)	<i>-0,28</i>		
Amortissements mobilier		(30 394)	<i>-4,02</i>	(26 369)	<i>-3,14</i>	(4 026)	<i>-15,27</i>
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles				1 645	<i>0,20</i>	(1 645)	<i>-100,00</i>
Acompte sur immobilisations				1 645	<i>0,20</i>	(1 645)	<i>-100,00</i>
TOTAL II - Actif circulant NET		566 776	<i>75,01</i>	619 775	<i>73,69</i>	(52 999)	<i>-8,55</i>
Avances & acomptes versés sur commandes		75	<i>0,01</i>	849	<i>0,10</i>	(774)	<i>-91,17</i>
Fournisseurs avance		75	<i>0,01</i>	849	<i>0,10</i>	(774)	<i>-91,17</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés		40 157	<i>5,31</i>	39 508	<i>4,70</i>	649	<i>1,64</i>
Collectif clients débiteurs		39 948	<i>5,29</i>	39 444	<i>4,69</i>	504	<i>1,28</i>
RBT ATELIERS / COVID-19		209	<i>0,03</i>	64	<i>0,01</i>	145	<i>226,84</i>
Autres créances		61 631	<i>8,16</i>	71 478	<i>8,50</i>	(9 847)	<i>-13,78</i>
Collectif fournisseurs débiteurs		2 116	<i>0,28</i>	2 160	<i>0,26</i>	(43)	<i>-2,01</i>
Rémunérations dues personnel				219	<i>0,03</i>	(219)	<i>-100,00</i>
Harmonie mutuelle							<i>-100,00</i>
Ville d'angers		1 650	<i>0,22</i>	10 803	<i>1,28</i>	(9 153)	<i>-84,73</i>
CAF		57 555	<i>7,62</i>	57 496	<i>6,84</i>	59	<i>0,10</i>
Etat - divers				800	<i>0,10</i>	(800)	<i>-100,00</i>
Produits à recevoir		309	<i>0,04</i>			309	
Valeurs mobilières de placement		15		15			
Valeur mobilière de placement		15		15			
Disponibilités		464 898	<i>61,53</i>	502 056	<i>59,70</i>	(37 158)	<i>-7,40</i>
Valeurs à l'encaissement ANCV		2 465	<i>0,33</i>	2 598	<i>0,31</i>	(133)	<i>-5,12</i>
Valeurs à l'encaissement ESPECES				2 777	<i>0,33</i>	(2 777)	<i>-100,00</i>
Valeurs à l'encaissement VIRT		548	<i>0,07</i>	26		522	<i>N/S</i>
Valeur à l'encaissement - CB Internet TPE29				42	<i>0,01</i>	(42)	<i>-100,00</i>
Caisse d'Epargne compte N°2802		2 545	<i>0,34</i>	2 939	<i>0,35</i>	(394)	<i>-13,41</i>
Crédit Mutuel compte courant 4201		173 553	<i>22,97</i>	38 660	<i>4,60</i>	134 893	<i>348,92</i>
Crédit Mutuel 4206		803	<i>0,11</i>	2 666	<i>0,32</i>	(1 864)	<i>-69,90</i>
CM compte voyages N°4207		782	<i>0,10</i>	4 222	<i>0,50</i>	(3 440)	<i>-81,48</i>
Caisse d'Epargne livret A		97 894	<i>12,96</i>	95 119	<i>11,31</i>	2 774	<i>2,92</i>
Livret Partenaire OBNL		185 533	<i>24,55</i>	352 209	<i>41,88</i>	(166 676)	<i>-47,32</i>
Caisse spectacles Culture		150	<i>0,02</i>	150	<i>0,02</i>		
Caisse association Accueil		626	<i>0,08</i>	646	<i>0,08</i>	(20)	<i>-3,10</i>

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance			5 869	<i>0,70</i>	(5 869)	<i>-100,00</i>
Charges constatées d'avance			5 869	<i>0,70</i>	(5 869)	<i>-100,00</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF		755 604	841 033	<i>100,00</i>	(85 430)	<i>-10,16</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	380 274	<i>50,33</i>	494 527	<i>58,80</i>	(114 252)	<i>-23,10</i>
Total des fonds propres (situation nette)	371 740	<i>49,20</i>	484 348	<i>57,59</i>	(112 608)	<i>-23,25</i>
Réserves pour projet de l'entité	12 196	<i>1,61</i>	12 196	<i>1,45</i>		
Autres réserves	12 196	<i>1,61</i>	12 196	<i>1,45</i>		
Report à nouveau	472 152	<i>62,49</i>	616 111	<i>73,26</i>	(143 959)	<i>-23,37</i>
Report à nouveau	472 152	<i>62,49</i>	616 111	<i>73,26</i>	(143 959)	<i>-23,37</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(112 608)	<i>-14,90</i>	(143 959)	<i>-17,12</i>	31 351	<i>21,78</i>
Total des autres fonds propres	8 534	<i>1,13</i>	10 179	<i>1,21</i>	(1 644)	<i>-16,15</i>
Subventions d'investissement	8 534	<i>1,13</i>	10 179	<i>1,21</i>	(1 644)	<i>-16,15</i>
Subvention investissement	13 522	<i>1,79</i>	13 522	<i>1,61</i>		
Subv d'equipt amortissements	(4 988)	<i>-0,66</i>	(3 343)	<i>-0,40</i>	(1 644)	<i>-49,18</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	138 309	<i>18,30</i>	145 324	<i>17,28</i>	(7 015)	<i>-4,83</i>
Provisions pour risques			8 000	<i>0,95</i>	(8 000)	<i>-100,00</i>
Prov. pour risques et charges			8 000	<i>0,95</i>	(8 000)	<i>-100,00</i>
Provisions pour charges	138 309	<i>18,30</i>	137 324	<i>16,33</i>	985	<i>0,72</i>
Provision pour pension	138 309	<i>18,30</i>	137 324	<i>16,33</i>	985	<i>0,72</i>
TOTAL IV - Total des dettes	237 020	<i>31,37</i>	201 183	<i>23,92</i>	35 838	<i>17,81</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 451	<i>1,25</i>	6 719	<i>0,80</i>	2 733	<i>40,67</i>
Prêt CAF 7 672 €02/2026	4 603	<i>0,61</i>	6 138	<i>0,73</i>	(1 534)	<i>-25,00</i>
Valeurs à l'encaissement CB 28	32		32		32	
Valeurs à l'encaissement CHQ	4 234	<i>0,56</i>	581	<i>0,07</i>	3 653	<i>628,68</i>
Valeurs à l'encaissement ESPECES	350	<i>0,05</i>	350		350	
Valeur à l'encaissement - CB Internet TPE29	62	<i>0,01</i>	62		62	
Valeur à l'encaissement - WEEZEVENT	18		18		18	
Encaissements INOE - Produits exceptionnels	152	<i>0,02</i>	152		152	
Emprunts et dettes financières divers	1 596	<i>0,21</i>	1 476	<i>0,18</i>	120	<i>8,13</i>
Dépôts et cautionnements reçus	550	<i>0,07</i>	350	<i>0,04</i>	200	<i>57,14</i>
Comité d'établissement	1 046	<i>0,14</i>	1 126	<i>0,13</i>	(80)	<i>-7,10</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 223	<i>2,28</i>	33 152	<i>3,94</i>	(15 930)	<i>-48,05</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	10 919	<i>1,45</i>	27 208	<i>3,24</i>	(16 290)	<i>-59,87</i>
Fournisseur fact. non parvenu	6 304	<i>0,83</i>	5 944	<i>0,71</i>	360	<i>6,06</i>
Dettes fiscales et sociales	111 505	<i>14,76</i>	82 439	<i>9,80</i>	29 066	<i>35,26</i>
Rémunérations dues personnel	203	<i>0,03</i>	203		203	
Personnel avances et acomptes			432	<i>0,05</i>	(432)	<i>-100,00</i>
Saisie administrative	130	<i>0,02</i>	130		130	
Dettes provisionnées / CP	48 289	<i>6,39</i>	32 194	<i>3,83</i>	16 095	<i>49,99</i>
Salariés remb. frais	131	<i>0,02</i>	262	<i>0,03</i>	(131)	<i>-49,98</i>
Sécurité sociale - URSSAF	12 277	<i>1,62</i>	13 913	<i>1,65</i>	(1 635)	<i>-11,76</i>
Paritarisme	997	<i>0,13</i>	481	<i>0,06</i>	516	<i>107,14</i>
HUMANIS RETRAITE	3 946	<i>0,52</i>	4 012	<i>0,48</i>	(67)	<i>-1,66</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
HUMANIS -PREV	2 494	0,33	2 434	0,29	60	2,48
S.M.I.A	1 627	0,22	700	0,08	928	132,59
Harmonie mutuelle	265	0,04			265	
GUSO charges sociales à payer	275	0,04	357	0,04	(82)	-23,00
Taxes libératoire	5 232	0,69	5 293	0,63	(61)	-1,16
Org.soc.char.soc./ cong.payés	18 438	2,44	13 110	1,56	5 328	40,64
Org. sociaux charges à payer	794	0,11			794	
Prélèvement à la source	620	0,08	263	0,03	356	135,13
Taxe sur salaires	15 788	2,09	8 987	1,07	6 801	75,68
Autres dettes	17 687	2,34	12 960	1,54	4 728	36,48
Collectif clients créditeurs	16 337	2,16	11 899	1,41	4 438	37,30
Usagers	1 060	0,14	1 060	0,13		
Débiteurs Divers	11				11	
FPH - asso Fonds Participation Habitants	279	0,04			279	
Produits constatés d'avance	79 558	10,53	64 437	7,66	15 121	23,47
Produits constatés d'avance	79 558	10,53	64 437	7,66	15 121	23,47
Total du passif	755 604	100,00	841 033	100,00	(85 430)	-10,16

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	918 755	100,00	903 643	100,00	15 113	1,67
Cotisations	14 071	1,53	11 958	1,32	2 113	17,67
Adhésions associations	3 290	0,36	2 400	0,27	890	37,08
Adhésions individuelles	10 781	1,17	9 558	1,06	1 223	12,80
Ventes de biens et services	338 241	36,82	298 438	33,03	39 804	13,34
Ventes de prestations de service	338 241	36,82	298 438	33,03	39 804	13,34
Participations p/A.Familles	4 435	0,48	4 804	0,53	(369)	-7,68
Participations p/Vie sociale	6 938	0,76	6 938		6 938	
Participations A.Loisirs	102 529	11,16	90 036	9,96	12 493	13,88
Participation jeunes	11 916	1,30	22 700	2,51	(10 784)	-47,51
Participations p/Ateliers	77 638	8,45	60 964	6,75	16 674	27,35
Produit vacance	3 489	0,38	3 489		3 489	
Produits animation culture	4 209	0,46	4 864	0,54	(655)	-13,47
Ville Angers carte partenaire	(377)	-0,04	(455)	-0,05	78	17,14
CAF participation ALSH	56 618	6,16	45 106	4,99	11 511	25,52
CAF Subvention FLAALÉ	6 561	0,71	6 561	0,73		
CAF VACAF			(375)	-0,04	375	100,00
CAF PS JEUNES	15 768	1,72	20 311	2,25	(4 543)	-22,37
MSA Participation journalière	1 010	0,11	797	0,09	212	26,64
Mise à disposition salles	1 415	0,15	100	0,01	1 315	N/S
Mise à disposition 3 Mats	11 808	1,29	8 035	0,89	3 774	46,97
Produits activités annexes	32 246	3,51	31 274	3,46	972	3,11
Refacturation projet voyage	1 232	0,13	991	0,11	241	24,31
Autofinancem. Lisbonne parents	808	0,09	113	0,01	695	617,78
Aide Ukraine			2 613	0,29	(2 613)	-100,00
Produits de tiers financeurs	545 950	59,42	560 992	62,08	(15 042)	-2,68
Concours publics et subventions d'exploitation	545 950	59,42	560 992	62,08	(15 042)	-2,68
Aide employeur	10 583	1,15	21 306	2,36	(10 723)	-50,33
Subvention département	12 999	1,41	11 625	1,29	1 374	11,82
Subventions DDCS	1 000	0,11	1 000		1 000	
Ville Angers Subvt° Fonc. CPO	324 509	35,32	327 026	36,19	(2 517)	-0,77
Ville Angers Subv.Fonct A.Lois	11 158	1,21	11 936	1,32	(779)	-6,52
Ville Subvention CEL /TAP	1 298	0,14	2 110	0,23	(812)	-38,50
Ville subventions diverses	9 525	1,04	1 000	0,11	8 525	852,50
Ville Angers Subv.VVV été jeun	5 000	0,54	6 500	0,72	(1 500)	-23,08
Subvention Ville Ménage	43 560	4,74	43 560	4,82		
Ville angers Vacance pour tous	966	0,11	1 400	0,15	(434)	-31,00
Subvention Autres	1 553	0,17	5 790	0,64	(4 237)	-73,18
CAF Prestat° Animat° globale	70 785	7,70	70 785	7,83		
CAF prestat° animat° collectif	23 682	2,58	23 682	2,62		
CAF Subv VVV jeunes	4 000	0,44	5 000	0,55	(1 000)	-20,00
CAF subvention REAPP	1 500	0,16	1 500		1 500	
CAF subvention APCV	3 000	0,33	3 500	0,39	(500)	-14,29
CAF Subvent° CLAS	10 832	1,18	15 772	1,75	(4 940)	-31,32
CAF subvention FLA AVS	10 000	1,09	10 000	1,11		
Autres produits d'exploitation	20 493	2,23	32 255	3,57	(11 762)	-36,46
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	20 481	2,23	22 241	2,46	(1 760)	-7,91
Reprise prov.litige	8 000	0,87	8 000		8 000	
Transf de charg. d'exploitat°	10 715	1,17	17 506	1,94	(6 791)	-38,79
Transfert de charges externes	142	0,02	40		102	255,19
Transfert salaires	1 624	0,18	4 695	0,52	(3 071)	-65,42

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Utilisations des fonds dédiés				10 000	1,11	(10 000)	-100,00
Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés				10 000	1,11	(10 000)	-100,00
Autres produits			12	14		(2)	-12,78
Produit gestion courante			12			12	
Prod. divers Gest ^c courantes				14		(14)	-100,00
Total des charges d'exploitation			1 032 505	1 051 143	112,38	(18 638)	-1,77
Achats de marchandises				2 100	0,23	(2 100)	-100,00
Aide Ukraine				2 100	0,23	(2 100)	-100,00
Autres achats et charges externes			251 264	300 384	27,35	(49 121)	-16,35
Alimentation			5 752	10 608	0,63	(4 856)	-45,78
Carburant			1 950	2 254	0,21	(304)	-13,47
Fournit.d'entretien&petits eq			5 690	7 766	0,62	(2 076)	-26,73
Produit entretien			21	26		(5)	-20,15
Fournit.div.Pharmacie			129	178	0,01	(49)	-27,63
Fournitures éducatives			1 751	2 276	0,19	(526)	-23,09
Fournitures photos			28	26		2	8,47
Fournitures d'activités Autres			226	146	0,02	80	55,09
Fournitures mat.éducatifs			1 260	2 716	0,14	(1 456)	-53,60
Fournitures administratives			2 252	2 210	0,25	42	1,89
Autofinancement projet voyage				19		(19)	-100,00
Location véhicules			2 628	3 233	0,29	(606)	-18,74
Loc mobilières hébergements			1 892	3 682	0,21	(1 790)	-48,62
Locations diverses			2 183	5 217	0,24	(3 034)	-58,15
Locations TPE			518	518	0,06		
Entretien et réparations			220	2 533	0,02	(2 314)	-91,32
Entretien locaux			44 579	44 620	4,85	(41)	-0,09
Entretien véhicule			482	2 883	0,05	(2 400)	-83,27
Maintenances			5 487	4 505	0,60	981	21,78
Primes d'assurance			5 743	5 390	0,63	354	6,57
Documentation générale			698	762	0,08	(65)	-8,49
Personnel extérieur				966	0,11	(966)	-100,00
Honoraires Comptables			14 039	18 175	1,53	(4 137)	-22,76
Honoraires commissaire comptes			4 648	4 386	0,51	262	5,98
Prestations animations			89 847	111 443	9,78	(21 596)	-19,38
Prestations Affichage			360		0,04	360	
Prestations Divers			4 957	5 931	0,54	(974)	-16,42
Cadeaux divers				150	0,02	(150)	-100,00
Prestations Imprimerie			3 641	7 023	0,40	(3 382)	-48,16
Frais Internet communication			143	978	0,02	(835)	-85,34
Transport pour activités			10 144	13 140	1,10	(2 996)	-22,80
Transports divers			1 186	1 119	0,13	67	5,97
Voyages&déplacements salariés			2 225	861	0,24	1 364	158,45
Voyage&déplacements autres			525	296	0,06	228	77,00
Autofinancement VVV			1 601	94	0,17	1 508	N/S
Réceptions			5 140	5 605	0,56	(465)	-8,29
Affranchissement timbres			943	1 742	0,10	(799)	-45,87
Téléphone			12 237	8 665	1,33	3 571	41,21
Services bancaires			1 136	736	0,12	399	54,24
Frais ANCV			60	158	0,01	(98)	-62,27
Commissions CB			384	298	0,04	86	28,92
Divers (cotisations...)			5 747	5 731	0,63	16	0,29
Frais formation (payé au tiers)			8 813	11 318	0,96	(2 506)	-22,14
Impôts, taxes et versements assimilés			32 022	28 512	3,49	3 511	12,31
Taxe sur salaires générale			18 474	15 165	2,01	3 309	21,82
Formation professionnelle			11 546	11 218	1,26	327	2,92

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
AFDAS (formation intermittent)	59	0,01	66	0,01	(7)	-10,88
Droits d'enregistrement/timbre			499	0,06	(499)	-100,00
Taxes diverses	1 943	0,21	1 563	0,17	380	24,31
Salaires et traitements	557 946	60,73	518 735	57,40	39 211	7,56
Salaires	528 459	57,52	502 533	55,61	25 927	5,16
Salairé régisseurs/artistes	2 280	0,25	2 562	0,28	(282)	-11,01
Provision pour CP	16 095	1,75	2 353	0,26	13 741	583,94
Rem Indemnités et avantage div	1 160	0,13	2 824	0,31	(1 665)	-58,94
Indemnités rupture/licenciement	8 000	0,87	5 026	0,56	2 974	59,17
Indemnité journaliere	1 952	0,21	3 437	0,38	(1 485)	-43,20
Charges sociales	148 876	16,20	142 393	15,76	6 483	4,55
Cotisations URSSAF	100 784	10,97	98 963	10,95	1 821	1,84
URSAFF artistes/régisseurs	442	0,05	502	0,06	(60)	-12,00
Cotisation Prévoyance	3 784	0,41	3 582	0,40	202	5,65
Pole Emploi artiste/régisseurs	221	0,02	240	0,03	(18)	-7,64
Cotisations retraite	27 475	2,99	27 699	3,07	(224)	-0,81
Retraite artistes/régisseurs	147	0,02	163	0,02	(16)	-9,60
Cotisations MUTUELLE	3 784	0,41	3 899	0,43	(114)	-2,93
Congé Spectacles(artistes)	345	0,04	388	0,04	(44)	-11,24
Charges sur CP	5 328	0,58	1 133	0,13	4 195	370,31
Autres ch. soc. Budget C. Etbs	3 374	0,37	2 979	0,33	395	13,27
Médecine du travail	3 182	0,35	2 836	0,31	347	12,22
CMB (médecine travail intermit	9		10		(1)	-10,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 103	4,47	35 717	3,95	5 385	15,08
Dot. amort immo. incorp.	1 925	0,21	2 201	0,24	(277)	-12,56
Dot. amort immo corp.	39 178	4,26	33 516	3,71	5 662	16,89
Dotations aux provisions	985	0,11	22 513	2,49	(21 528)	-95,62
dotation prov indemn. retraite	985	0,11	14 513	1,61	(13 528)	-93,21
Dot.prov. risques et charges			8 000	0,89	(8 000)	-100,00
Autres charges	310	0,03	789	0,09	(478)	-60,65
Droit/redevances divers	297	0,03	784	0,09	(488)	-62,18
Charg.divers.gestion courante	14		4		9	214,94
Résultat d'exploitation	(113 750)	-12,38	(147 500)	-16,32	33 750	22,88
Total des produits financiers	6 098	0,66	1 642	0,18	4 456	271,40
Autres intérêts et produits assimilés	6 098	0,66	1 642	0,18	4 456	271,40
Intérêts des comptes livrets	6 098	0,66	1 642	0,18	4 456	271,40
Total des charges financières						
Résultat financier	6 098	0,66	1 642	0,18	4 456	271,40
Résultat courant avant impôts	(107 651)	-11,72	(145 858)	-16,14	38 207	26,19
Total des produits exceptionnels	3 149	0,34	4 302	0,48	(1 153)	-26,79
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 505	0,16	2 558	0,28	(1 053)	-41,15
Produits exceptionnels	1 505	0,16	2 558	0,28	(1 053)	-41,15
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 644	0,18	1 744	0,19	(100)	-5,73

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Quote part subv virée au rsult	1 644	0,18	1 744	0,19	(100)	-5,73
Total des charges exceptionnelles	8 106	0,88	2 403	0,27	5 703	237,35
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	8 106	0,88	2 403	0,27	5 703	237,35
Charges exceptionnelles	8 106	0,88	1 482	0,16	6 624	446,83
Charges sur ex. antérieurs			921	0,10	(921)	-100,00
Résultat exceptionnel	(4 957)	-0,54	1 899	0,21	(6 856)	-361,01
Excédent ou déficit de l'exercice	(112 608)	-12,26	(143 959)	-15,93	31 351	21,78
Contributions volontaires en nature	434 664	47,31	388 296	42,97	46 368	11,94
Dons en nature	34 545	3,76	35 431	3,92	(886)	-2,50
Dons en nature	34 545	3,76	35 431	3,92	(886)	-2,50
Prestations en nature	400 119	43,55	352 865	39,05	47 254	13,39
Mise à disposition VILLE ANGERS	400 119	43,55	352 865	39,05	47 254	13,39
Charges des contributions volontaires en nature	434 664	47,31	388 296	42,97	46 368	11,94
Secours en nature	34 545	3,76	35 431	3,92	(886)	-2,50
Contributions nature Restauration	34 545	3,76	35 431	3,92	(886)	-2,50
Personnel bénévole	400 119	43,55	352 865	39,05	47 254	13,39
Mise à disposition Ville ANGERS	400 119	43,55	352 865	39,05	47 254	13,39

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **755 604** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **928 003** euros et un total **charges** de **1 040 611** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-112 608** 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations

Les comptes annuels sont présentés conformément au règlement ANC 2018-06.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	13 964					13 964
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 964					13 964
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	58 468					58 468
Instal., agencement, aménagement divers	212 325					212 325
Matériel de transport	52 761					52 761
Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 525		10 317			137 842
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 645				1 645	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	452 725		10 317		1 645	461 397
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	466 689		10 317		1 645	475 361

Amortissements

Etat exprimé en euros

		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	12 039	1 925		13 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 039	1 925		13 964
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	43 200	4 403		47 603
	Autres instal., agencement, aménagement divers	66 506	17 178		83 684
	Matériel de transport	20 131	7 507		27 637
	Matériel de bureau, mobilier	103 555	10 091		113 646
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	233 392	39 178		272 570	
TOTAL		245 431	41 103		286 533

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	137 324	985		138 309
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	8 000		8 000		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	145 324	985	8 000	138 309
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> 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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		145 324	985	8 000	138 309
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		985	8 000	
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	40 157	40 157	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 205	59 205	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	2 425	2 425		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		101 788	101 788	
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 1an max. à l'origine	4 848	4 848		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 603	1 534	3 069	
	Emprunts et dettes financières divers	1 596	1 596		
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 223	17 223		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	48 753	48 753		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 345	46 345		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 408	16 408		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	17 687	17 687		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	79 558	79 558		
TOTAL DES DETTES		237 020	233 952	3 069	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		250			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 584			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		59 515
Autres créances		59 515
<i>Ville d'angers</i>	1 650	
<i>CAF</i>	57 555	
<i>Produits à recevoir</i>	309	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		79 187
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 304
<i>Fournisseur fact. non parvenu</i>	6 304	
Dettes fiscales et sociales		72 883
<i>Dettes provisionnées / CP</i>	48 289	
<i>Salariés remb. frais</i>	131	
<i>Taxes libératoire</i>	5 232	
<i>Org.soc.char.soc./ cong.payés</i>	18 438	
<i>Org. sociaux charges à payer</i>	794	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION		79 558
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL		79 558

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE

L'association bénéficie de mise à disposition gratuite, de tous ses locaux ainsi que des consommations et entretiens y afférent, par la ville d'ANGERS. La valorisation pour l'année 2023 est de 400 119 €

L'association bénéficie d'une contribution en nature Restauration de la part de la ville d'ANGERS. La valorisation pour l'année 2023 est de 34 545 €

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La valorisation des indemnités de fin de carrière s'élève à 138 309 € au 31 Décembre 2023, soit une valorisation de 985 € portée en charge de l'exercice conformément à la préconisation de l'ordre des experts-comptables, et à la décision du conseil d'administration.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.17%
- Table de mortalité utilisée : table réglementaire TV88/90
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Méthode de calcul retenue : méthode rétrospective Prorata Temporis

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Conformément à l'article 20 de la Loi N°2006-586 du 23 Mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Compte tenu de la présence d'un seul cadre dans notre association, nous ne fournirons pas cette information aux fins de confidentialité.

METHODE DE VALORISATION DU BENEVOLAT

Le travail des bénévoles dans les différentes actions a été valorisé au coût du SMIC au 31/12/2023, soit 11.52 € par heures pour un global de 5 042 H soit une valorisation de 58 084 €

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 196			12 196
Report à nouveau	616 111	(143 959)		472 152
Résultat de l'exercice	(143 959)	31 351		(112 608)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 179	(1 644)		8 534
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	494 527	(114 252)		380 274

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	12 196				12 196
Autres réserves					
Report à nouveau	616 111	(143 959)			472 152
Excédent ou déficit de l'exercice	(143 959)	143 959		112 608	(112 608)
Situation nette	484 348			112 608	371 740
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 179			1 644	8 534
Provisions réglementées					
TOTAL	494 527			114 252	380 274

Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		10 583	410 014	123 799	1 553	545 950
Subventions d'investissement						
TOTAL		10 583	410 014	123 799	1 553	545 950

--