

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2023

LES ATELIERS DE MAURIENNE
847 rue des Chaudannes
73300 SAINT JEAN DE MAURIENNE

SIREN 379 618 531

Aux membres de l'association LES ATELIERS DE MAURIENNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES ATELIERS DE MAURIENNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le correct rattachement des subventions d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Motte-Servolet, le 24 mai 2024

Le commissaire aux comptes
SR AUDIT



Nelly RICHARD

Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27/07/2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES ATELIERS DE MAURIENNE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montants en Euro |
|---|---------------------|
| Total bilan | 624 460 |
| Total des ressources | 495 363 |
| Résultat net comptable (Déficit) | -20 194 |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT JEAN DE MAURIENNE CEDEX
Le 10/02/2024

Mme Laurence BIBOUD
Expert-comptable

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 7 817 | 7 708 | 109 | 109 |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | 11 800 | | 11 800 | 11 800 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 4 700 | | 4 700 | 4 700 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 115 321 | 91 403 | 23 918 | 29 708 |
| Autres immobilisations corporelles | 384 980 | 298 270 | 86 710 | 78 746 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 152 | | 152 | 152 |
| Autres immobilisations financières | 2 906 | | 2 906 | 2 906 |
| ACTIF IMMOBILISE | 527 676 | 397 381 | 130 295 | 128 122 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 4 536 | 3 200 | 1 336 | 4 129 |
| Produits intermédiaires et finis | 34 853 | | 34 853 | 57 361 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 6 178 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 61 574 | | 61 574 | 88 184 |
| Autres créances | 61 027 | | 61 027 | 68 623 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | 335 072 | | 335 072 | 332 330 |
| Charges constatées d'avance | 303 | | 303 | 10 985 |
| ACTIF CIRCULANT | 497 365 | 3 200 | 494 165 | 567 789 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 1 025 041 | 400 581 | 624 460 | 695 911 |

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -20 194 | 31 844 |
| Subventions d'investissement | 53 093 | 82 730 |
| FONDS PROPRES | 32 899 | 114 573 |
| Apports | 498 899 | 467 055 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 498 899 | 467 055 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 498 899 | 467 055 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 1 405 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 1 405 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 15 852 | 15 828 |
| Dettes fiscales et sociales | 68 795 | 98 455 |
| Autres dettes | 67 | |
| Produits constatés d'avance | 6 544 | |
| DETTES | 92 662 | 114 283 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 624 460 | 695 911 |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 64 638 | 6,92 | 53 817 | 6,02 | 10 820 | 20,11 |
| Production vendue | 428 711 | 45,92 | 412 811 | 46,20 | 15 899 | 3,85 |
| Production stockée | -22 507 | -2,41 | 25 632 | 2,87 | -48 140 | -187,81 |
| Subventions d'exploitation | 438 241 | 46,94 | 425 121 | 47,58 | 13 119 | 3,09 |
| Reprises et Transferts de charge | 30 861 | 3,31 | 37 664 | 4,22 | -6 803 | -18,06 |
| Cotisations | 2 015 | 0,22 | 1 685 | 0,19 | 330 | 19,58 |
| Autres produits | 5 312 | 0,57 | 3 314 | 0,37 | 1 998 | 60,31 |
| Produits d'exploitation | 947 270 | 101,46 | 960 045 | 107,46 | -12 775 | -1,33 |
| Achats de matières premières | 22 697 | 2,43 | 23 904 | 2,68 | -1 207 | -5,05 |
| Variation de stock de matières premières | 2 793 | 0,30 | -4 990 | -0,56 | 7 783 | -155,98 |
| Autres achats non stockés et charges externes | 152 781 | 16,36 | 120 006 | 13,43 | 32 775 | 27,31 |
| Impôts et taxes | 27 134 | 2,91 | 26 624 | 2,98 | 510 | 1,92 |
| Salaires et Traitements | 660 546 | 70,75 | 654 370 | 73,24 | 6 176 | 0,94 |
| Charges sociales | 95 506 | 10,23 | 98 126 | 10,98 | -2 619 | -2,67 |
| Amortissements et provisions | 31 553 | 3,38 | 40 561 | 4,54 | -9 008 | -22,21 |
| Autres charges | 458 | 0,05 | 49 | 0,01 | 409 | 833,48 |
| Charges d'exploitation | 993 469 | 106,41 | 958 650 | 107,30 | 34 819 | 3,63 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -46 199 | -4,95 | 1 395 | 0,16 | -47 594 | NS |
| Produits financiers | 4 684 | 0,50 | 1 329 | 0,15 | 3 355 | 252,51 |
| Résultat financier | 4 684 | 0,50 | 1 329 | 0,15 | 3 355 | 252,51 |
| RESULTAT COURANT | -41 515 | -4,45 | 2 724 | 0,30 | -44 238 | NS |
| Produits exceptionnels | 21 717 | 2,33 | 29 536 | 3,31 | -7 819 | -26,47 |
| Charges exceptionnelles | 396 | 0,04 | 416 | 0,05 | -20 | -4,84 |
| Résultat exceptionnel | 21 321 | 2,28 | 29 120 | 3,26 | -7 799 | -26,78 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -20 194 | -2,16 | 31 844 | 3,56 | -52 038 | -163,42 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | 27 556 | | 39 134 | | -11 578 | -29,59 |
| Total des produits | 27 556 | | 39 134 | | -11 578 | -29,59 |
| Personnel bénévole | 27 556 | | 39 134 | | -11 578 | -29,59 |
| Total des charges | 27 556 | | 39 134 | | -11 578 | -29,59 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES ATELIERS DE MAURIENNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 624 460 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 20 194 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/02/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi qu'à la disposition du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'ensemble des points non visés dans le règlement ci-dessus.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'association LES ATELIERS DE MAURIENNE a pour objet social :

- Favoriser l'insertion professionnelle de personnes en situation de précarité et d'exclusion
- Faire grandir la solidarité humaine en veillant en particulier à ce que les personnes les plus en difficultés en soient les premières bénéficiaires
- Favoriser l'expression artistique de tous et enrichir le patrimoine local d'oeuvres collectives (ex : L'AURA)
- Expérimenter de nouvelles formes de travail et d'utilités sociales

Pour réaliser ses objectifs, l'association se donne les moyens de créer tous services et prestations rendus possibles par les lois relatives à l'insertion par l'activité économique.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Effectif moyen du personnel : 26 ETP

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 19 617 | | | 19 617 |
| Immobilisations incorporelles | 19 617 | | | 19 617 |
| - Terrains | 4 700 | | | 4 700 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 110 612 | 4 709 | | 115 321 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 115 887 | 15 566 | | 131 453 |
| - Matériel de transport | 199 625 | 11 333 | 16 439 | 194 520 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 56 889 | 2 118 | | 59 007 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 487 714 | 33 726 | 16 439 | 505 001 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 152 | | | 152 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 2 906 | | | 2 906 |
| Immobilisations financières | 3 058 | | | 3 058 |
| ACTIF IMMOBILISE | 510 388 | 33 726 | 16 439 | 527 676 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 33 726 | | 33 726 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 33 726 | | 33 726 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 16 439 | | 16 439 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 16 439 | | 16 439 |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 708 | | | 7 708 |
| Immobilisations incorporelles | 7 708 | | | 7 708 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 80 904 | 10 500 | | 91 403 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 63 747 | 9 316 | | 73 063 |
| - Matériel de transport | 184 519 | 5 010 | 16 439 | 173 090 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 45 390 | 6 727 | | 52 117 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 374 559 | 31 553 | 16 439 | 389 673 |
| ACTIF IMMOBILISE | 382 267 | 31 553 | 16 439 | 397 381 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 125 810 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 2 906 | | 2 906 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 61 574 | 61 574 | |
| Autres | 61 027 | 61 027 | |
| Charges constatées d'avance | 303 | 303 | |
| Total | 125 810 | 122 904 | 2 906 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|--------------------------|--------------|
| FACTURES A ETABLIR | 3 010 |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 172 |
| PRODUITS A RECEVOIR | 6 781 |
| Total | 9 963 |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 467 055 | | 31 844 | | 498 899 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | 31 844 | | 31 844 | |
| Report à Nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 31 844 | -31 844 | | 20 194 | -20 194 |
| Situation nette | 498 899 | | 31 844 | 52 038 | 478 705 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 82 730 | | | 29 637 | 53 093 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 581 628 | | 31 844 | 81 674 | 531 798 |

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 92 662 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 1 405 | 1 405 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 15 852 | 15 852 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 68 795 | 68 795 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 67 | 67 | | |
| Produits constatés d'avance | 6 544 | 6 544 | | |
| Total | 92 662 | 92 662 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|---------------------------|---------------|
| FACTURES NON PARVENUES | 7 450 |
| CONGES A PAYER | 21 690 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGES | 7 022 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 4 468 |
| Total | 40 630 |

le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 303 | | |
| Total | 303 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTATES AVANCE | 6 544 | | |
| Total | 6 544 | | |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

| | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|-----|--------|----------------|
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 438 241 | | | | 438 241 |
| Subventions d'équilibre | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | 21 217 | 21 217 |
| | | | | | | 459 457 |

Autres informations

Contributions volontaires

| | N | N-1 |
|--|---------------|---------------|
| Ressources | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | 27 556 | 39 134 |
| Total | 27 556 | 39 134 |
| Emplois | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 27 556 | 39 134 |
| Total | 27 556 | 39 134 |