

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Anaïg BARZIC
Pierre-Yves CORRE
Christophe GIOT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Jean-Baptiste GOUTTENOIRE
Michel JAOUEN
Mikaël ROCUET
Philippe VATTIER

*Experts-Comptables
Commissaires aux comptes*

ASSOCIATION PIMMS MEDIATION RENNES

47, avenue des Pays-Bas

Bâtiment « LE QUADRI »

35200 - RENNES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2023

www.ouestconseils.bzh 

OUEST CONSEILS BREST 6 rue Jacques Daguerre - CS 50127 - 29803 Brest Cedex 9 - Tél. 02 98 44 25 32 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr
Ouest Conseils Brest - S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la CRCC Ouest Atlantique

BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC



**RAPPORT SUR
LES COMPTES ANNUELS**

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

Aux Membres de l'Association Pimms Médiation Rennes,

▪ **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 Pimms Médiation Rennes** 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 1^{er} 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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

.../...

▪ 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration 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.

A GOUESNOU, le 07 Mai 2024

Société OUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 348	5 668	680	1 175
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	168 992	104 828	64 163	92 363
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	11 608		11 608	11 608
	Prêts	1 000		1 000	15 000
	Autres immobilisations financières	11 115		11 115	11 115
	TOTAL (I)	199 062	110 497	88 566	131 260
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 633		5 633	7 075
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	377 261		377 261	129 604
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	44 134		44 134	62 813
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	715 931		715 931	772 236
	Charges constatées d'avance	660		660	632
	TOTAL (II)	1 143 619		1 143 619	972 361
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 342 681	110 497	1 232 184	1 103 621
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				12 115	26 115
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	660 207	653 937
	Excédent ou déficit de l'exercice	28 865	6 270
	Total des fonds propres (situation nette)	689 072	660 207
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	78 602	93 186
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	78 602	93 186
	Total des fonds propres	767 675	753 392
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	78 971	86 045
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	78 971	86 045
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	12 028	17 398
	Total des provisions	12 028	17 398
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 311	31 300
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	222 953	159 895
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 284	4 494
	Produits constatés d'avance	71 963	51 097
	Total des dettes	373 511	246 786
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 232 184	1 103 621
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		28 865,30	6 270,34
(1) Dont à moins d'un an		373 511	246 786
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	68 090	60 075
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	900 052	766 798
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	268 027	222 456
	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	266 107	330 758
	Utilisations des fonds dédiés	7 074	18 443
	Autres produits	5	51
Total des produits d'exploitation		1 509 354	1 398 580
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	319 379	341 759
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	50 422	48 254
	Salaires et traitements	1 009 721	917 944
	Charges sociales	123 224	124 849
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 927	34 885
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	25	58
Total des charges d'exploitation		1 535 698	1 467 750
RESULTAT D'EXPLOITATION		(26 343)	(69 169)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(26 343)	(69 169)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 487	2 113
	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		9 487	2 113
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		9 487	2 113
RESULTAT COURANT avant impôts		(16 856)	(67 057)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 000	
	Sur opérations en capital	27 383	23 942
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		100 900
	Total des produits exceptionnels	47 383	124 842
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		51 297
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			51 297
RESULTAT EXCEPTIONNEL		47 383	73 545
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 662	218
TOTAL DES PRODUITS		1 566 225	1 525 535
TOTAL DES CHARGES		1 537 360	1 519 265
EXCEDENT ou DEFICIT		28 865	6 270
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		4 377	4 206
TOTAL		4 377	4 206
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		4 377	4 206
TOTAL		4 377	4 206

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 232 184 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 566 225 euros et un total charges de 1 537 360 euros, dégageant ainsi un résultat de 28 865 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels pour l'exercice ouvert du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Présentation de l'association

▪ **Objet social**

L'association a un double but :

- la mise en œuvre et le développement de services d'intérêt collectif
- la mise en œuvre de parcours professionnels pour des personnes issues ou non de zones urbaines sensibles de la ville de Rennes et de son agglomération.

▪ **Nature et périmètre des activités**

Les principaux domaines d'activités pris en charge par l'association sont notamment :

- le développement de la fonction d'agent de médiation, d'accueil, d'information, d'ambiance et de prévention répondant aux besoins spécifiques de chacun des adhérents situés sur le territoire considéré. La médiation est un acte de mise en relation entre l'utilisateur et l'entreprise adhérente.
- toutes les activités nécessaires à l'étude, à la mise en place, à la réalisation, au développement et au suivi d'actions de formation ou de qualification entrant dans les domaines d'activités de l'association.
- la médiation sociale : « Processus de création et de réparation du lien social et de règlements des conflits de la vie quotidienne, dans lequel un tiers impartial et indépendant tente, à travers l'organisation d'échanges entre les personnes et les institutions, de les aider à améliorer une relation, ou de régler un conflit qui les oppose. »

Notre activité de médiation sociale est réalisée conformément à la norme métier XP X60-600 de médiation sociale et ses registres d'intervention.

Elle s'articule autour du processus de médiation décrit dans le projet associatif.

Référentiel comptable applicable et Principes généraux

▪ Référentiel comptable applicable

Le référentiel comptable applicable à l'association est le suivant :

- Plan Comptable Général,
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et 2018-06.

▪ Principes généraux

Les informations obligatoires mais non applicables ainsi que celles dont l'importance n'est pas significative ne sont pas présentées (PCG art. 831-1 s.).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement notoire susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Changements de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est à signaler

Règles et méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Immobilisations incorporelles et corporelles

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 si elles sont produites en interne.

L'ensemble des immobilisations est non décomposable. L'association ne dépassant pas les seuils du décret cité ci-après, la durée d'usage a été retenue pour le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables (décret comptable, art. 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 ; PCG art. 322-4-5, al. 2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006).

La valeur résiduelle des actifs n'étant pas significative et fiable, son montant n'est pas déduit de la valeur amortissable de l'immobilisation.

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

- Logiciel : 1 ans
- Installations & agencements divers : 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 5 ans

- **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires / augmentée des frais accessoires.

Lorsque qu'il existe un indice de perte de valeur durable d'une immobilisation financière, une dépréciation est pratiquée par différence entre la valeur d'inventaire et la valeur brute. Cette analyse est faite individuellement et actualisée chaque année avec les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes annuels.

- **Créances et dépréciations**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de recouvrement est inférieure à la valeur comptable, c'est-à-dire lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement ou d'insolvabilité du débiteur.

Les créances présentant un espoir de recouvrement nul sont passées en pertes une fois tous les recours épuisés.

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

L'association ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ en retraite.
Ces engagements sont évalués à : 7 851 € à la clôture.

Ces engagements sont évalués selon la méthode des flux actualisés dite « rétrospective prorata temporis », en retenant les critères suivants :

- taux de progression des salaires : 1 %,
- taux d'actualisation : 3.17 %,
- départ probable à l'âge de : 65 ans
- taux de rotation retenu : 1 %
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales estimé à 50 %
- table de mortalité : TG 88/90.

Provision

La réserve d'investissement a été reprise à hauteur de 5 370 €. Au 31/12/2023, elle s'élève à 12 028 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice s'élève à 3 785 €.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées et portées en compte de résultat. Elles sont détaillées dans les « Notes sur le compte de résultat » présentées en fin d'annexe.

Fiscalité

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	653 937	6 270			660 207
Excédent ou déficit de l'exercice	6 270	(6 270)	28 865		28 865
Situation nette	660 207		28 865		689 072
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	93 186		10 000	24 583	78 602
Provisions réglementées					
TOTAL	753 392		38 865	24 583	767 675

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Projet "Le Quadri"	86 045		7 074			78 971	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	86 045		7 074			78 971	

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 348					6 348
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 348					6 348
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	120 464				2	120 462
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 297		4 232			48 530
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	164 761		4 232		2	168 992
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	11 608					11 608
	Prêts et autres immobilisations financières	26 115				14 000	12 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 723				14 000	23 723
TOTAL		208 832		4 232		14 002	199 062

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	5 173	495		5 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 173	495		5 668
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	47 730	24 092	2	71 820
	Matériel de bureau, mobilier	24 669	8 339		33 008
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 399	32 432	2	104 828
TOTAL		77 572	32 927	2	110 497

Provisions

		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				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	17 398		5 370	12 028
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 398		5 370	12 028
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		17 398		5 370	12 028
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				5 370	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 000	1 000	
	Autres immobilisations financières	11 115	11 115	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	377 261	377 261	
	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	5 962	5 962	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	38 172	38 172	
	Charges constatées d'avance	660	660	
TOTAL DES CREANCES		434 170	434 170	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		14 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 311	45 311		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	158 358	158 358		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 133	62 133		
	Impôts sur les bénéfices	1 662	1 662		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	800	800		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	33 284	33 284		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	71 963	71 963		
TOTAL DES DETTES		373 511	373 511		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		660	660
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			660

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		71 963	71 963
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			71 963

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		
	Employés		41
	Ouvriers		
	TOTAL		42

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat 380 heures (temps membres actifs et présidente) évalués à 11.52 € 380 heures (temps membres actifs et présidente) évalués à 11.07 €	4 377	4 206
	4 377	4 206
Total	4 377	4 206
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	4 377	4 206
	4 377	4 206
Total	4 377	4 206

**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'Association Pimms Médiation Rennes

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

• CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du Code du Commerce qui ont été modifiées au cours de l'exercice écoulé.

Conventions antérieures, modifiées au cours de l'exercice

Les prestations de services suivantes ont été facturées par l'Association Pimms Médiation Rennes durant l'exercice clos au 31/12/2023 :

* Prestations KEOLIS	789 103 €
* Prestations LA POSTE	39 537 €
* SNCF	6 845 €
* SPL EBR	12 453 €
* DIVERS	1 729 €

859 667 €

* Primes de panier KEOLIS	25 215 €
* Prestations facturables SNCF	12 192 €
* Prestations facturables SPL EBR	900 €
* Atelier Malakoff Humanis & Autres Réseau National Pimms	2 078 €

40 385 €

.../...

Les participations reçues au titre des adhésions se sont élevées à 68 090 € et se décomposent comme suit :

	Adhésion de base	Plateau accueil	Service itinérant	Pimms Mobile	Total
Keolis	4 000 €	4 000 €			8 000 €
EDF	4 000 €	4 000 €		4 000 €	12 000 €
Engie	4 000 €	4 000 €			8 000 €
Rennes Métropole		15 €			15 €
Réseaux Louis Guilloux		15 €			15 €
Alfadi					- €
Centre social villejean			15 €		15 €
CCAS rennes			15 €		15 €
La cohue			15 €		15 €
Cleunay					- €
Université rennes 2			15 €		15 €
Veolia eau					- €
Enedis (ex erdf)	4 000 €	4 000 €			8 000 €
Poste					- €
SNCF	8 000 €	8 000 €			16 000 €
SRTS Handistar	4 000 €	4 000 €			8 000 €
SPL eau du bassin	4 000 €	4 000 €			8 000 €
	32 000 €	32 030 €	60 €	4 000 €	68 090 €

La subvention comptabilisée au titre de la convention de partenariat EDF s'est élevée à 28 000 €.

L'Association a reçu de la part d'ENGIE Gaz Tarif Réglementé une subvention de 2 100 €.

A GOUESNOU, le 07 mai 2024

Société OUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes

Mikaël ROCUET