

**Association Départementale d'Entraide
des Personnes Accueillies en Protection
de l'Enfance 81**

Siège social : 13 rue des Cordeliers 81000 ALBI

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023

Cabinet BRUEL VALIDEX

Siège social : 139 avenue François VERDIER, 81000 ALBI

Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 81

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 adhérents .

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 81.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

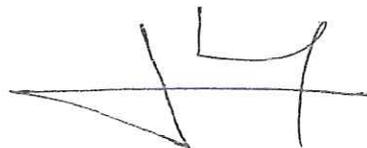
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ALBI, le 28 mai 2024

Pour la société BRUEL VALIDEX
Jérôme BRUEL
Commissaire aux comptes



DOSSIER FINANCIER

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81

13 RUE DES CORDELIERS

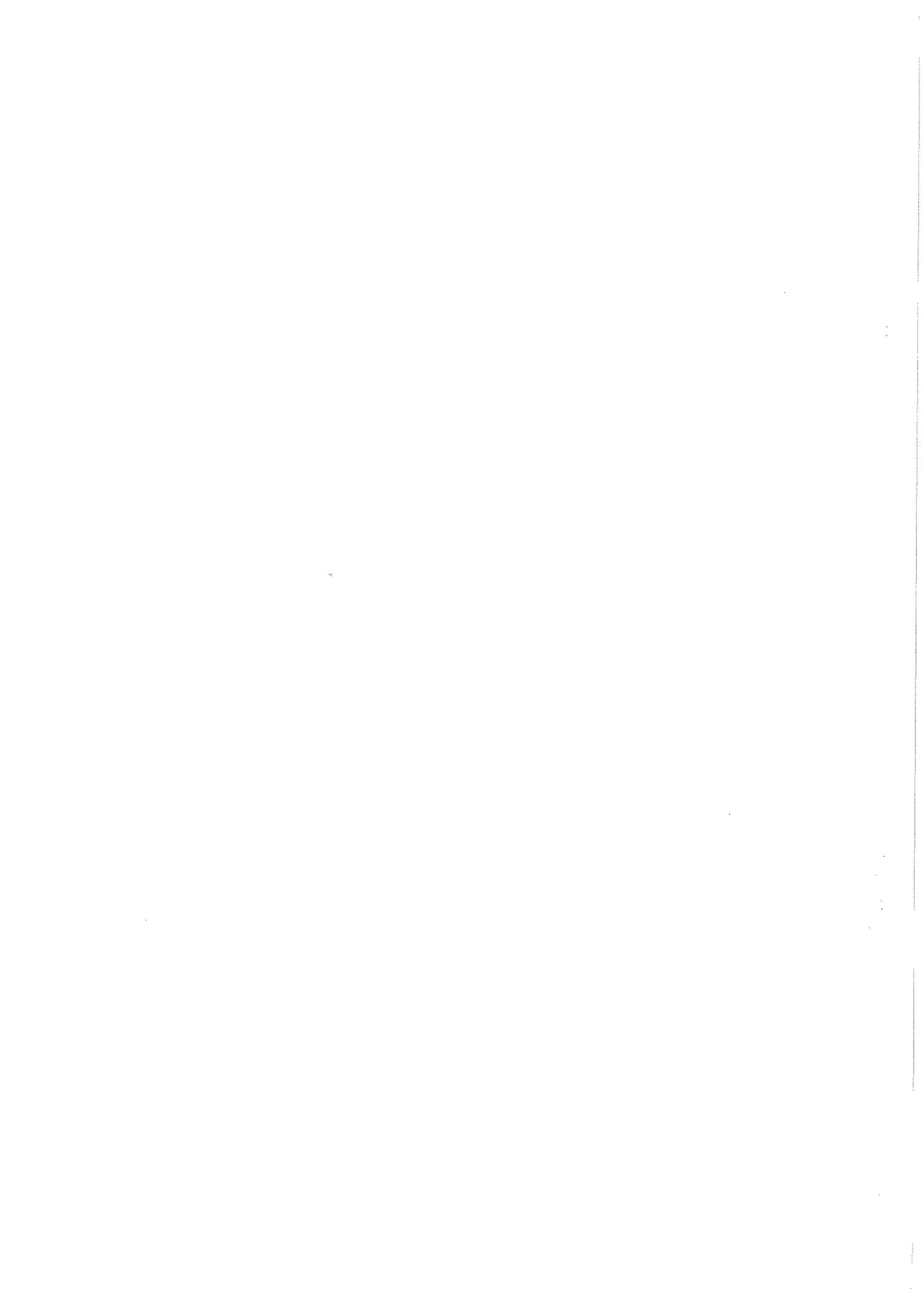
81000 ALBI

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

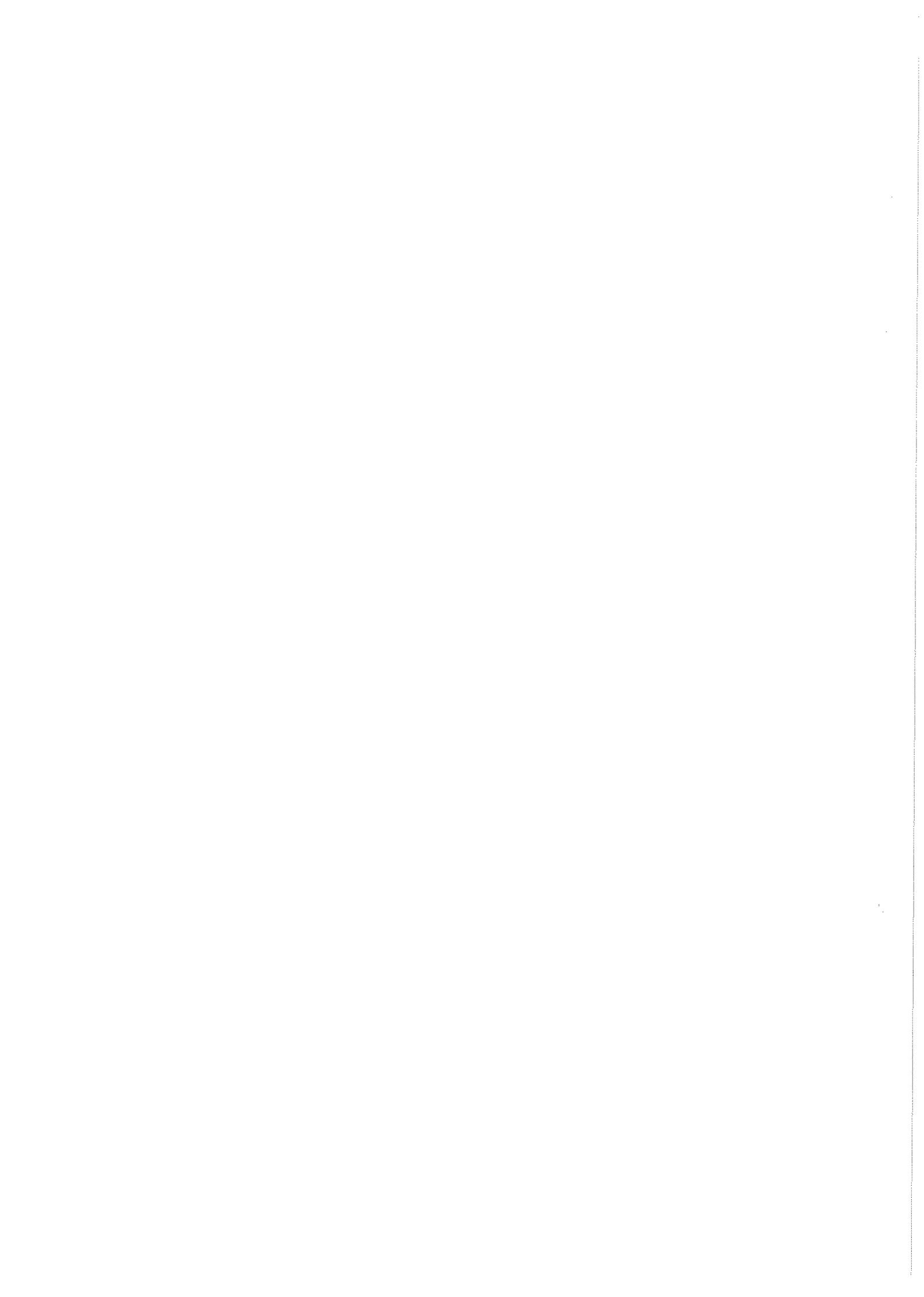


COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	15
- <i>Annexe</i>	16 à 23
AUTRES ETATS	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	24 à 27

PARTENAIRE COMPTA AUDIT
13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC
05.63.57.79.62



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81
13 RUE DES CORDELIERS
81000 ALBI

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	297 278 Euros
- Produits d'exploitation,	201 217 Euros
- Résultat net comptable,	2 398 Euros

Fait à GAILLAC
Le 22/05/2024

Claudine Cayrat

Catherine Pouzenc
EXPERT COMPTABLE

Signé électroniquement le 22/05/2024 par
Catherine Pouzenc



ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81
13 RUE DES CORDELIERS

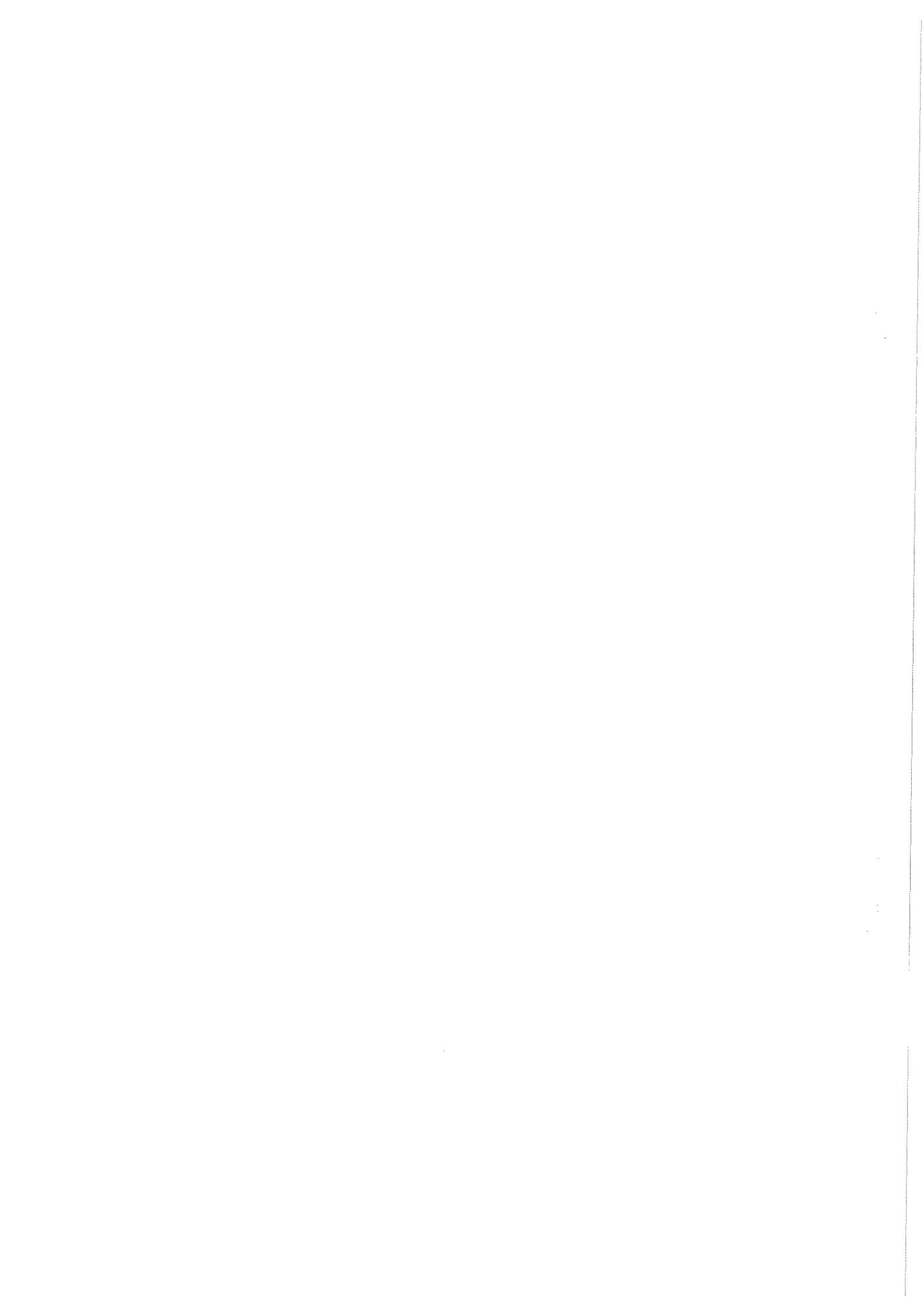
81000 ALBI

COMPTES ANNUELS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	10 552	4 273	6 278	6 806	528	7.76
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 139	883	256		256	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	211 420	81 184	130 236	141 045	10 809	7.66
	Installations techniques Matériel et outillage	44 675	35 469	9 206	10 836	1 630	15.04
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts				125	125	100.00	
Autres							
Total I	267 785	121 809	145 976	158 812	12 836	8.08	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	240		240		240	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	20 004		20 004	5 261	14 743	280.24
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	129 566		129 566	115 638	13 928	12.04	
Charges constatées d'avance (2)	1 492		1 492	350	1 142	326.12	
Total II	151 302		151 302	121 249	30 053	24.79	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	419 087	121 809	297 278	280 062	17 217	6.15	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		61 210		61 210			
Autres							
Report à nouveau		25 473		20 611	4 863	23.59	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		2 398		4 863	2 464	50.68
	Situation nette (sous total)		89 081		86 683	2 398	2.77
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		53 903		58 913	5 009	8.50
	Provisions réglementées						
	Total I		142 985		145 596	2 611	1.79
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		44 194		18 500	25 694	138.88
	Total II		44 194		18 500	25 694	138.88
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		4 600		3 928	672	17.12
	Total III		4 600		3 928	672	17.12
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		78 825		84 439	5 614	6.65
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		5 277		4 146	1 132	27.30
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		16 867		18 110	1 243	6.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		4 530		5 034	504	10.01
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance				309	309	100.00
	Total IV		105 499		112 038	6 538	5.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		297 278		280 062	17 217	6.15

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

105 499 111 729

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 485		1 637		152	9.29
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			572		572	100.00
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	250		1 082		832	76.90
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	166 625		154 761		11 864	7.67
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	3 703		4 043		340	8.40
Dons manuels	5 304		2 792		2 512	89.96
Mécénats	5 000				5 000	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	71 548		47 214		24 334	51.54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 373		3 819		554	14.52
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	14 477		9 602		4 875	50.77
Total I	272 765		225 523		47 243	20.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			573		573	100.00
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	39 648		28 798		10 850	37.68
Aides financières	59 453		43 520		15 933	36.61
Impôts, taxes et versements assimilés	2 809		2 708		101	3.73
Salaires et traitements	89 909		91 631		1 722	1.88
Charges sociales	20 122		22 163		2 041	9.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 754		13 508		1 246	9.22
Dotations aux provisions	672		1 950		1 278	65.52
Reports en fonds dédiés	44 194		18 500		25 694	138.88
Autres charges	4 236		1 337		2 899	216.80
Total II	275 797		224 687		51 110	22.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 032		836		3 868	462.59

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 020		716		1 304	182.20
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 020		716		1 304	182.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 842		1 967		125	6.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	1 842		1 967		125	6.35
2. Résultat financier (III-IV)	178		1 251		1 429	114.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 854		415		2 439	587.36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	345		508		164	32.20
Sur opérations en capital	5 009		5 009			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5 354		5 518		164	2.97
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	102		240		138	57.58
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	102		240		138	57.58
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 252		5 278		25	0.48
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	280 139		231 756		48 383	20.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	277 741		226 894		50 847	22.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 398		4 863		2 464	50.68

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	6 278	6 806	528	7.76
20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	10 552	10 552		
28012000 AMORT FRAIS DE 1ER ETABLISSEME	4 273	3 745	528	14.10
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	256		256	
20510000 SITE INTERNET	1 139		1 139	
28051000 AMORT SITE INTERNET	883		883	
CONSTRUCTIONS	130 236	141 045	10 809	7.66
21310000 BATIMENTS	133 000	133 000		
21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN	78 420	78 420		
28131000 AMORT BATIMENTS	53 847	47 197	6 650	14.09
28135000 AMORT TRAVX INSTAL GEN - AGENC	27 338	23 179	4 159	17.94
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	9 206	10 836	1 630	15.04
21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU	3 377	3 377		
21820000 CONSTRUCTION 2EME CAVEAU	18 674	18 674		
21821000 CONCESSION LAVAU	160	160		
21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR	9 119	9 119		
21841000 MAT MOBILIER - ELECTRO MENAGER	3 456	3 645	189	5.19
21843000 MAT MOBILIER - MOBILIER	9 215	9 215		
21860000 VELOS ELECTRIQUES	674		674	
28181000 AMORT RECONSTRUCTION CAVEAU	3 377	3 377		
28182000 AMORT CONSTRUCTION 2EME CAVEAU	10 523	9 795	728	7.43
28182100 AMORT CONCESSION LAVAU	60	52	8	15.38
28183000 AMORT MAT INFO - MOBILIER - MAT	8 874	8 154	720	8.83
28184100 AMORT MAT MOBILIER - ELECTRO M	3 169	3 454	285	8.25
28184300 AMORT MAT MOBILIER - MOBILIER	9 145	8 522	623	7.31
28186000 AMORT VELOS ELECTRIQUES	321		321	
PRETS		125	125	100.00
27400000 PRETS D'HONNEUR		3 545	3 545	100.00
29740000 DEPREC. PRETS D'HONNEUR		3 420	3 420	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	145 976	158 812	12 836	8.08
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	240		240	
41100000 COMPTES CLIENTS	240		240	
AUTRES	20 004	5 261	14 743	280.24
43770000 IMPOT SUR LE REVENU		2	2	100.00
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR	19 500		19 500	
46700000 AUTRES CPTES DEBITEURS/CREDITE	418		418	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	86	5 259	5 173	98.36
DISPONIBILITES	129 566	115 638	13 928	12.04
51200000 CREDIT MUTUEL	14 884	9 698	5 185	53.46
51210000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	107 751	100 732	7 020	6.97
51230000 CAISSE D'EPARGNE	6 605	3 158	3 448	109.19
51240000 CREDIT AGRICOLE		1 539	1 539	100.00
53100000 CAISSE ACCUEIL	325	394	69	17.54
53110000 CAISSE RESIDENTS		117	117	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	61 210		61 210			
10682000 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST	18 014		18 014			
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	43 196		43 196			
REPORT A NOUVEAU	25 473		20 611		4 863	23.59
11000000 REPORT A NOUVEAU	25 473		20 611		4 863	23.59
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 398		4 863		2 464	50.68
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	89 081		86 683		2 398	2.77
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	53 903		58 913		5 009	8.50
13100000 SUBV D'INVEST NON RENOUVELABLE	70 000		70 000			
13100010 SUBV DEPART RENOV MAIS ARTHES	15 720		15 720			
13900000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	28 340		24 840		3 500	14.09
13900010 SUBV DEPART VIREE AU RESULTAT	3 477		1 967		1 509	76.73
TOTAL FONDS PROPRES	142 985		145 596		2 611	1.79
FONDS DEDIES	44 194		18 500		25 694	138.88
19000000 FONDS DEDIES	44 194		18 500		25 694	138.88
TOTAL FONDS DEDIES	44 194		18 500		25 694	138.88
PROVISIONS POUR CHARGES	4 600		3 928		672	17.12
15300000 PROV PENSIONS&OBLIG SIMILAIRES	4 600		3 928		672	17.12
TOTAL PROVISIONS	4 600		3 928		672	17.12
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	78 825		84 439		5 614	6.65
16400000 EMPRUNT AUPRES ETABL CREDIT	78 825		84 439		5 614	6.65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 277		4 146		1 132	27.30
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	5 277		4 146		1 132	27.30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 867		18 110		1 243	6.86
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	72		72			
42820000 DETTES PROV POUR CP	8 030		8 282		252	3.04
43100000 URSSAF	3 953		4 771		817	17.13
43702000 AESIO MUTUELLE / MUTEX	875		830		45	5.48
43703000 AG2R RETRAITE ARCCO	894		1 075		181	16.82
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	2 388		1 653		735	44.45
43870000 PRODUITS A RECEVOIR			790		790	100.00
44860000 AUTRES CHG A PAYER FCP	655		709		54	7.62
AUTRES DETTES	4 530		5 034		504	10.01
46000000 CAUTION	120		240		120	50.00
46860000 CHARGES A PAYER	4 410		4 794		384	8.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			309		309	100.00
48700000 PDTS CONSTATES D'AVANCE			309		309	100.00
TOTAL DETTES	105 499		112 038		6 538	5.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		1 485		1 637	152	9.29
75600000 COTISATIONS ADHERENTS		1 485		1 637	152	9.29
VENTES DE BIENS				572	572	100.00
70700000 VENTE DE MARCHANDISES				572	572	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		250		1 082	832	76.90
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES				220	220	100.00
70800000 PDTS DES ACTIVITES ANNEXES		250		254	4	1.57
70820000 COMMISSION INITIAVES CHOCOLAT				608	608	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		166 625		154 761	11 864	7.67
74210000 SUBVENTION ETAT		3 600			3 600	
74230000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE		160 600		150 000	10 600	7.07
74240000 SUBVENTION COMMUNES		2 425		2 710	285	10.52
74260000 DRFIP AIDE CAE				2 051	2 051	100.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		3 703		4 043	340	8.40
75460000 LOTOS		3 703		4 043	340	8.40
DONS MANUELS		5 304		2 792	2 512	89.96
75411000 DONS MANUELS		5 215		2 712	2 503	92.28
75412000 ABANDONS FRAIS PAR BENEVOLE		89		80	9	11.26
MECENATS		5 000			5 000	
75420000 MECENATS		5 000			5 000	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		71 548		47 214	24 334	51.54
75500000 ACTION PAQUET CADEAUX				81	81	100.00
75510000 CONTRIBUTIONS FI AUTRES ORGAN		71 548		47 133	24 415	51.80
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		4 373		3 819	554	14.52
78152000 REPRISE S/PROV RISQUES & CHARG				3 819	3 819	100.00
78170000 REPRISE PROV PRET HONNEUR		3 420			3 420	
79110000 TRANSFERT CHGES SALARIALES		953			953	
AUTRES PRODUITS		14 477		9 602	4 875	50.77
75200000 CAF AIDE AU LOGEMENT				1 554	1 554	100.00
75210000 PARTICIPATION LOCATIVE		12 176		5 742	6 434	112.05
75800000 AUTRES PDTS GESTION COURANTE		4		7	4	50.70
75820000 PARTIC ADHERENTS AUX ACTIONS S		2 298		2 299	1	0.06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		272 765		225 523	47 243	20.95
ACHATS DE MARCHANDISES				573	573	100.00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES				573	573	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		39 648		28 798	10 850	37.68
60220000 PRODUITS D'ENTRETIEN		98		97	1	1.20
60611000 EDF		1 543		1 041	501	48.13
60612000 GAZ		3 523		3 142	382	12.15
60613000 EAU		714		814	100	12.32
60630000 FOURN ENTRET ET PTT MATERIEL		202		256	54	20.96
60631000 PTT MATERIEL HOTELIER		80		1 555	1 475	94.86
60632000 PTT MATERIEL DOTATION FAS FILE		5 170			5 170	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60633000 PTT MATERIEL HOT DOT DREETS		69			69	
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES		439		567	128	22.52
61110000 INTERVIEWS - APPEL A PROJET	2	400			2 400	
61351000 FRAIS HEBERG SITE INTERNET		75		93	18	19.44
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		440			440	
61520000 ENTRET ET REPAR S/BIEN IMMO	2	430	3	917	1 487	37.96
61550000 ENTRET ET REPAR S/BIEN SECURIT		238		238		
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2	055	1	792	263	14.68
61610000 ASSURANCES	1	117	1	023	94	9.20
61810000 DOCUMENTATION GENERALE				167	167	100.00
61850000 FORMATION DU PERSONNEL				268	167	62.22
61851000 AG FEDERATION NATIONALE		101			669	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR-MENAGE	2	273		935	1 338	143.05
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR		900		900		
62120000 SUIVI PSYCHOLOGIQUE-APPEL PROJ	1	510			1 510	
62260000 HONORAIRES	8	209	6	743	1 466	21.75
62300000 PUBLICITE-PUBLIC-RELAT. PUBLIQ		247		699	452	64.65
62310000 PUBLICATION ADHERENTS		659		729	70	9.62
62330000 FETE DES ASSOCIATIONS STAND				117	117	100.00
62510000 DEPLAC - MISSION - RECEPT (BEN	1	338		842	496	58.91
62581000 ASSEMBLEE GENERALE - COLLOQUE	1	256	1	271	15	1.17
62610000 FRAIS POSTAUX		371		105	266	252.61
62620000 FRAIS TELEPHONE - INTERNET	1	048		957	91	9.52
62700000 SERVICES BANCAIRES		472		530	58	11.01
AIDES FINANCIERES		59 453		43 520	15 933	36.61
65700000 AIDES DIVERSES > A 30 ANS		680		160	520	325.01
65701100 ALIMENTATION	12	368	7	075	5 293	74.81
65701110 ALIMENTATION SUBV DREETS		319			319	
65701400 DIVERS RESIDENTS		5			5	
65701500 ACTIV VIE & CITOYENNE-INSERTIO		921		435	486	111.56
65702000 FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	1	158		838	321	38.26
65702100 FRAIS DEPLAC SALARIES RESIDENC		556		584	28	4.86
65702200 Frais déplacements psychologue				354	354	100.00
65702300 FRAIS DEPLACEMENTS ANIMATEUR		215			215	
65710000 ACTIONS SOCIALES COLLECTIVES	5	134	5	082	52	1.03
65711000 ATELIERS	5	181	4	207	973	23.14
65721000 PRIME EXAMEN FORMATION INITIAL		500		150	350	233.33
65730000 AIDES AU MOINS DE 30 ANS	11	419	7	394	4 025	54.44
65731000 ACT°D'INSERT°JEUNES P/LOISIRS		286		647	362	55.89
65733000 ALLOCATION RESIDENTS	6	278	3	962	2 316	58.46
65735000 AIDE RESIDENTS	5	414	5	262	152	2.89
65740000 Cadeau de mariage		500			500	
65741000 PRIME DE NAISSANCE		110			110	
65742000 ALLOC RENTREE SCOL ENFANTS ADH		180		280	100	35.71
65743100 FESTIVITES NOEL	3	994	2	084	1 910	91.61
65743200 NOEL DES PERSONNES AGEES			1	950	1 950	100.00
65743400 GOUTER DE NOEL				495	495	100.00
65745000 VISITES AUX MALADES		54		153	99	64.91
65746000 PARTIC AU FRAIS D'OBSEQUES				200	200	100.00
65747000 GERBES DECES		135		383	248	64.85
65751000 LOTOS	2	426	1	825	601	32.93
65754000 GALETTE		307			307	
65755000 FRESQUE	1	315			1 315	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

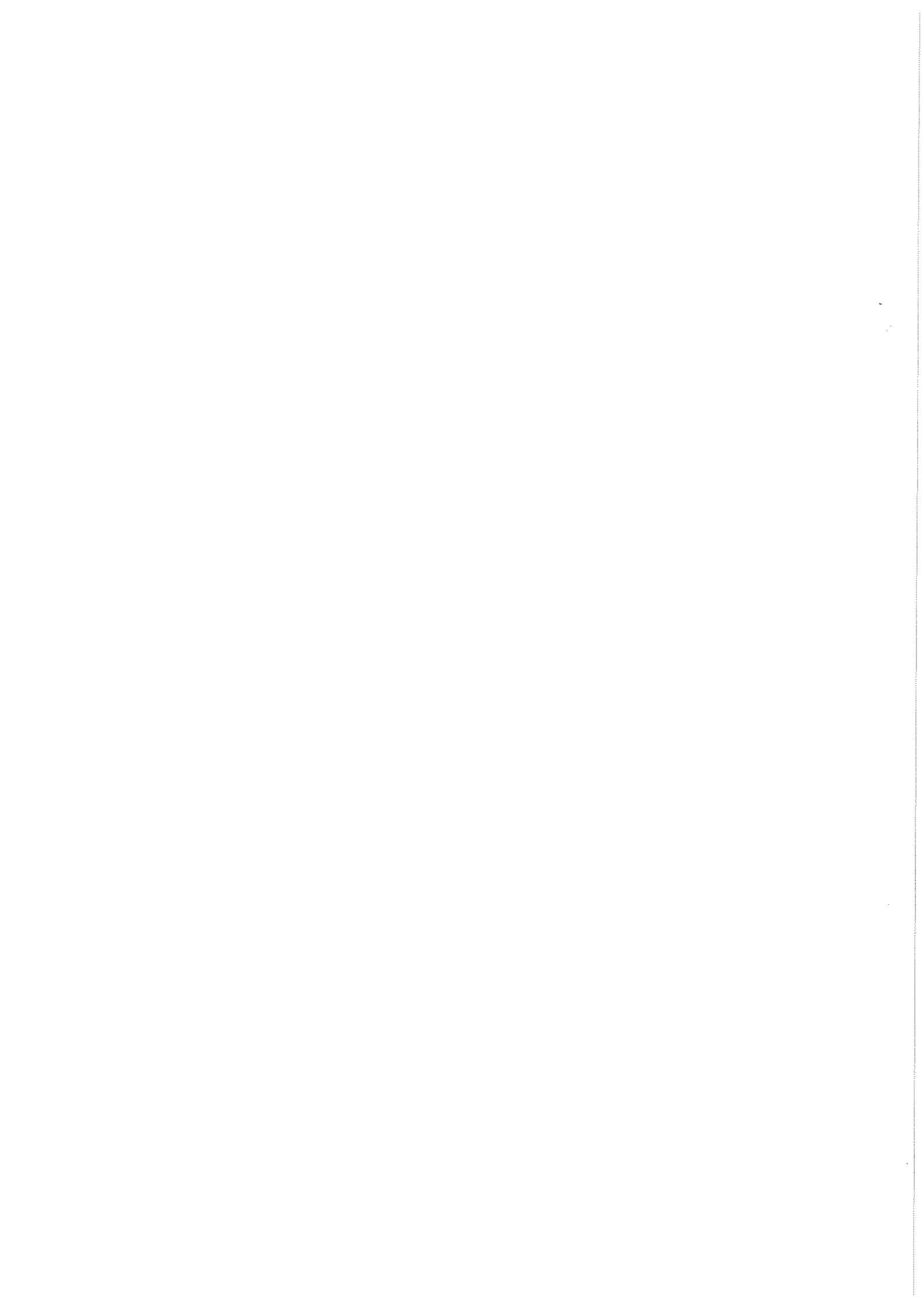
	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 809		2 708		101	3.73
63330000 PARTIC EMPLOY FCP ADMINISTRATI	421		400		21	5.30
63331000 PARTIC EMPLOY FCP ACCOMP ADHER	387		363		24	6.59
63332000 PARTIC EMPLOY FCP ACCOMP RESID	495		263		233	88.58
63333000 PARTIC EMPLOY FCP CAE			70		70	100.00
63334000 PARTIC EMPLOY PSYCHOLOGUE			441		441	100.00
63335000 PARTIC EMPLOY FCP ANIMATEUR	265				265	
63500000 TAXE FONCIERE	1 241		1 171		70	5.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS	89 909		91 631		1 722	1.88
64100000 ADMINISTRATIF	21 684		21 338		345	1.62
64110000 ACCOMPAGNATRICE SOCIALE	21 879		21 313		565	2.65
64120000 DOT PROVISION POUR CP	252		2 097		2 349	112.02
64130000 SALAIRE BRUT CAE			4 517		4 517	100.00
64131000 PRIME ET GRATIFIC. SOUMIS	13 677		8 692		4 985	57.35
64132000 PRIMES ET GRATIFIC. NON SOUMIS	926		898		28	3.15
64140000 INDEMN ET AVANT DIVERS	1 740		2 210		470	21.26
64150000 SALAIRE BRUT ACCOMP RESIDENTS	20 627		14 514		6 112	42.11
64160000 SALAIRE BRUT PSYCHOLOGUE			15 704		15 704	100.00
64170000 SALAIRE BRUT ANIMATEUR	9 429				9 429	
64310000 SALAIRE MUSICIEN	102		173		71	40.95
64320000 COTISATION MUSICIENS	98		174		76	43.83
CHARGES SOCIALES	20 122		22 163		2 041	9.21
64510000 URSSAF/ASSEDIC ADMINISTRATIF	5 550		5 572		22	0.39
64510100 URSSAF/ASSEDIC ACCOMP. SOCIALE	2 859		2 713		146	5.39
64510200 URSSAF/ASSEDIC ACCOMP.RESIDENT	3 788		1 654		2 134	129.00
64510300 URSSAF/ASSEDIC CAE			36		36	100.00
64510400 URSSAF/ASSEDIC PSYCHOLOGUE			4 632		4 632	100.00
64510500 URSSAF/ASSEDIC ANIMATEUR	804				804	
64520000 COT MUTUELLES ADMINISTRATIF	559		522		37	7.01
64520100 COT MUTUELLE ACCOMP SOCIALE	559		522		37	7.01
64520200 COT MUTUELLE ACOMP RESIDENT	512		526		13	2.51
64530000 COT RETRAITE ADMINISTRATIF	1 259		1 243		15	1.23
64530100 COT. RETRAITE ACCOMP.SOCIALE	615		585		30	5.13
64530200 COT. RETRAITE ACCOMP. RESIDENT	768		352		416	118.08
64530300 COT RETRAITE PSYCHOLOGUE			1 041		1 041	100.00
64530400 COT RETRAITE ANIMATEUR	166				166	
64540000 PREVOYANCE ADMINISTRATIF	215		201		14	6.83
64540100 PREVOYANCE ACCOMPAGN. SOCIALE	197		182		15	8.11
64540200 PREVOYANCE ACCOMPAGN RESIDENT	203		127		76	60.38
64540300 PREVOYANCE CAE			35		35	100.00
64540400 PREVOYANCE PSYCHOLOGUE			135		135	100.00
64540500 PREVOYANCE ANIMATEUR	83				83	
64580000 CISTA ADMINISTRATIF	132		132			
64580100 CISTA ACCOMP SOCIALE	132		132			
64580200 CISTA ACCOMP RESIDENTS	395		132		264	200.00
64580300 CISTA OUVRIER POLYVALENT			132		132	100.00
64580400 CISTA PSYCHOLOGUE			132		132	100.00
64590000 DOT CHGES S/PROV CP	735		492		243	49.29
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	540		932		392	42.05
64830000 FRAIS GESTION BON D'ACHATS	51				51	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	14 754		13 508		1 246	9.22
68110000 DOT AUX AMORTISSEMENTS	14 754		13 508		1 246	9.22
DOTATIONS AUX PROVISIONS	672		1 950		1 278	65.52
68150000 DOT PROVISION RISQUE & CHARGES	672				672	
68170000 DOT PROVISION PRETS			1 950		1 950	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	44 194		18 500		25 694	138.88
68900000 ENGAG A REALISER S/RESSOURCES	44 194		18 500		25 694	138.88
AUTRES CHARGES	4 236		1 337		2 899	216.80
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	3 420		300		3 120	NS
65800000 AUTRES CHGES GESTION COURANTE	6		4		2	58.19
65861000 COTIS ANNUELLE FNADEPAPE	510		510			
65862000 COTIS ANNUELLE URADEPAPE			100		100	100.00
65863000 cotisation annuelle CNAPE			223		223	100.00
65864000 COTISATION FAS	300		200		100	50.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	275 797		224 687		51 110	22.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 032		836		3 868	462.59
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	2 020		716		1 304	182.20
76200000 INTERETS	2 020		716		1 304	182.20
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 020		716		1 304	182.20
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 842		1 967		125	6.35
66100000 CHARGES D'INTERETS	1 842		1 967		125	6.35
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 842		1 967		125	6.35
RESULTAT FINANCIER	178		1 251		1 429	114.20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 854		415		2 439	587.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	345		508		164	32.20
77260000 PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR	345		508		164	32.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 009		5 009			
77700000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	5 009		5 009			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 354		5 518		164	2.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	102		240		138	57.58
67250000 CHARGES EXERCICE ANTERIEUR	102		240		138	57.58
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	102		240		138	57.58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 252		5 278		25	0.48
TOTAL DES PRODUITS	280 139		231 756		48 383	20.88

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	1 245		360		885	245.83
Prestations en nature	2 420		1 809		611	33.78
Bénévolat	37 333		33 180		4 153	12.52
TOTAL	40 998		35 349		5 649	15.98
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature			360		885	245.83
Mise à disposition gratuite de biens	1 245				611	33.78
Prestations en nature	2 420		1 809		611	33.78
Personnel bénévole	37 333		33 180		4 153	12.52
TOTAL	40 998		35 349		5 649	15.98



ANNEXE

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

L'association ADEPAPE 81, régie par la loi du 1er juillet 1901, a pour but de participer à l'effort d'insertion sociale de ses adhérents et de ceux qui ont, ou auraient, qualité pour le devenir.

A cet effet, elle peut notamment :

- rechercher par son action avec les différents partenaires à favoriser leur intégration,
- leur attribuer des secours, primes diverses et prêts d'honneur,
- développer leur esprit de solidarité, établir entre eux un centre de relations amicales, concourir au développement de leur culture et de leur éducation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 297 278 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 272 765 Euros et dégageant un excédent de 2 398 Euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 et à défaut d'autres dispositions spécifiques du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	10 552	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 139
Constructions sur sol propre	133 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	78 420		
Installations générales agencements aménagements divers	3 377		
Matériel de transport	18 834		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 979		230
Emballages récupérables et divers			674
	TOTAL	255 610	904
Prêts, autres immobilisations financières	3 545		4 550
	TOTAL	3 545	4 550
	TOTAL GENERAL	269 706	6 593

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			10 552	10 552
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 139	1 139
Constructions sur sol propre				133 000	133 000
Installations générales agencements aménagements constr.				78 420	78 420
Installations générales agencements aménagements divers				3 377	3 377
Matériel de transport				18 834	18 834
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			419	21 790	21 790
Emballages récupérables et divers				674	674
	TOTAL		419	256 095	256 095
Prêts, autres immobilisations financières			8 095		
	TOTAL		8 095		
	TOTAL GENERAL		8 514	267 785	267 785

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Frais établissement recherche développement	TOTAL	3 745	528		4 273	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		883		883	
Constructions sur sol propre		47 197	6 650		53 847	
Installations générales agencements aménagements constr.		23 179	4 159		27 338	
Installations générales agencements aménagements divers		3 377			3 377	
Matériel de transport		9 847	736		10 583	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 130	1 477	419	21 188	
Emballages récupérables et divers			321		321	
	TOTAL	103 729	13 343	419	116 653	
	TOTAL GENERAL	107 474	14 754	419	121 809	
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	528				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	883				
Constructions sur sol propre		6 650				
Instal.générales agenc.aménag.constr.		4 159				
Matériel de transport		736				
Matériel de bureau informatique mobilier		1 477				
Emballages récupérables et divers		321				
	TOTAL	13 343				
	TOTAL GENERAL	14 754				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	61 210				61 210
Report à nouveau	20 611	4 863		0	25 473
Excédent ou déficit de l'exercice	4 863	4 863-	2 398		2 398
Situation nette	86 683		2 398	0-	89 081
Subventions d'investissement	58 913			5 009	53 903
TOTAL I	145 596		2 398	5 010	142 985

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	3 928	672			4 600
TOTAL	3 928	672			4 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	3 420		3 420		
TOTAL	3 420		3 420		
TOTAL GENERAL	7 348	672	3 420		4 600
Dont dotations et reprises d'exploitation		44 866	3 420		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	240	240	
Divers état et autres collectivités publiques	19 500	19 500	
Débiteurs divers	504	504	
Charges constatées d'avance	1 492	1 492	
TOTAL	21 736	21 736	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 550		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	8 095		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	78 825	5 741	24 303	48 781
Fournisseurs et comptes rattachés	5 277	5 277		
Personnel et comptes rattachés	8 102	8 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 110	8 110		
Autres impôts taxes et assimilés	655	655		
Autres dettes	4 530	4 530		
TOTAL	105 499	32 415	24 303	48 781
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 614			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais établissement	Linéaire	20 ans
Bâtiment - Caveau	Linéaire	20 ans
Travaux install agencements	Linéaire	1 à 20 ans
Matériel inform, bureau,mobili	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier électro ménager	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Vélos électriques	Linéaire	2 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale pour un montant de 129 566 €

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 586
Total	19 586

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 277
Dettes fiscales et sociales	11 073
Autres dettes	4 410
Total	20 760

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 492
Total	1 492

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION ETAT	3 600
SUBVENTION DEPARTEMENT	160 600
SUBVENTIONS COMMUNES	2 425
Total	166 625

Valorisation des contributions volontaires

L'association valorise les contributions volontaires suivantes :

- Mise à disposition de salles par les Mairies suivant tarif appliqué
- frais kilométrique réalisé par les bénévoles en fonction du barème kilométrique décidé par le conseil d'administration
- valorisation du temps passé en fonction de la valeur du SMIC chargé soit 15.50 €/heure

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 880 euros, correspondent aux honoraires au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au 31/12/2023, l'engagement retraite est comptabilisé pour un montant de 4 600 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 833
45 à 54 ans	11 à 20 ans	767
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		4 600

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge légal de départ à la retraite
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires de 1%
- taux d'actualisation = 3.20%

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81
13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

AUTRES ETATS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	10 551.63	251115	L 5,00	3 745.19	528.00	4 273.19	6 278.44	
Totaux compte : 20120000		10 551.63			3 745.19	528.00	4 273.19	6 278.44	

Compte : 20510000 SITE INTERNET

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	WAMI - conception du site internet	1 138.80	240323	L 100,00		883.00	883.00	255.80	
Totaux compte : 20510000		1 138.80				883.00	883.00	255.80	

Compte : 21310000 BATIMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	BATIMENT	133 000.00	251115	L 5,00	47 196.52	6 650.00	53 846.52	79 153.48	
Totaux compte : 21310000		133 000.00			47 196.52	6 650.00	53 846.52	79 153.48	

Compte : 21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	TRAVAUX BATIMENT	24 093.00	010116	L 5,00	8 433.25	1 205.00	9 638.25	14 454.75	
00000 001	FOURNITURES TRAVAUX BATIMENT	33 796.35	010216	L 5,00	11 688.28	1 690.00	13 378.28	20 418.07	
00000 002	COUVERTURE TERRASSE	1 892.00	130416	L 5,00	635.40	95.00	730.40	1 161.60	
00000 003	ALARME ET PLAN D'EVACUATION	1 137.60	311218	L 100,00	1 137.60		1 137.60		
00000 004	DUBOSCLARD - Chaudière VITODENS 222-F	10 000.60	031221	L 6,67	721.00	668.00	1 389.00	8 611.60	
00000 005	BTQ MENUISIER - Fenetres double vitrage	7 500.00	171121	L 6,67	563.00	501.00	1 064.00	6 436.00	
Totaux compte : 21350000		78 419.55			23 178.53	4 159.00	27 337.53	51 082.02	

Compte : 21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	RECONSTRUCTION CAVEAU 1	3 376.75	040198	L 5,00	3 376.75		3 376.75		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux compte : 21810000		3 376.75			3 376.75		3 376.75		

Compte : 21820000 CONSTRUCTION 2EME CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Concession	6 902.16	240708	L 2,00	1 992.00	139.00	2 131.00	4 771.16	
00000 001	Monument	11 112.00	060509	L 5,00	7 594.00	556.00	8 150.00	2 962.00	
00000 002	Colombarium	660.00	070916	L 5,00	209.00	33.00	242.00	418.00	
Totaux compte : 21820000		18 674.16			9 795.00	728.00	10 523.00	8 151.16	

Compte : 21821000 CONCESSION LAVAUUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Concession cimetière Lavaur	160.00	060715	L 5,00	52.00	8.00	60.00	100.00	
Totaux compte : 21821000		160.00			52.00	8.00	60.00	100.00	

Compte : 21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	armoire métallique	448.73	041103	L 100,00	448.73		448.73		
00000 001	Ordinateur LG (colonne)	795.00	090512	L 33,33	795.00		795.00		
00000 002	1 ordinateur portable (site internet)	718.50	030316	L 33,33	718.50		718.50		
00000 003	1 ordinateur portable (bque alim)	718.50	030316	L 33,33	718.50		718.50		
00000 004	Vidéo projecteur	527.00	030316	L 33,33	527.00		527.00		
00000 005	Imprimante HP (bureau 1er étage)	149.00	120516	L 100,00	149.00		149.00		
00000 006	Ordi portable Lenovo (ancien compta)	720.00	231116	L 33,33	720.00		720.00		
00000 007	Photocopieur RICO H20PPM	2 028.00	301217	L 20,00	2 028.00		2 028.00		
00000 008	1 ordinateur portable ACER(service civique)	427.50	120918	L 33,33	427.50		427.50		
00000 009	1ordinateur portable ACER (psychologue)	427.50	120918	L 33,33	427.50		427.50		
00000 010	Ordinateur LENOVO accompagnant résident	719.89	070521	L 33,33	398.00	240.00	638.00	81.89	
00000 011	Ordinateur LENOVO accompagnant résident	719.89	070521	L 33,33	398.00	240.00	638.00	81.89	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 012	Ordinateur LENOVO administratif	719.89	070521	L 33,33	398.00	240.00	638.00	81.89	
Totaux compte : 21830000		9 119.40			8 153.73	720.00	8 873.73	245.67	

Compte : 21841000 MAT MOBILIER - ELECTRO MENAGER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Lave linge	528.99	070116	L 20,00	528.99		528.99		
00000 001	Table induction	418.98	070116	L 20,00	418.98		418.98		
	Rebut	418.98-					418.98-		010123
00000 002	Réfrigérateur combiné	718.99	070116	L 20,00	718.99		718.99		
00000 003	Four Multifonction	443.99	280616	L 20,00	443.99		443.99		
00000 004	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 005	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 006	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 007	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 008	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 009	Réfrigérateur FAR 240 l	249.99	011218	L 50,00	249.99		249.99		
00000 010	Sèche linge SIEMENS	459.00	290120	L 20,00	268.15	92.00	360.15	98.85	
00011 000	CONFORAMA - Table vitro Whirlpool	229.99	080223	L 20,00		42.00	42.00	187.99	
Totaux compte : 21841000		3 455.90			3 454.04	134.00	3 169.06	286.84	

Compte : 21843000 MAT MOBILIER - MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	MATERIEL MOBILIER	7 348.31	080116	L 33,33	7 348.31		7 348.31		
00000 001	Meuble cuisine	1 866.77	120221	L 33,33	1 174.00	623.00	1 797.00	69.77	
Totaux compte : 21843000		9 215.08			8 522.31	623.00	9 145.31	69.77	

Compte : 21860000 VELOS ELECTRIQUES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	DECATHLON - Velo assistance élect. NEOMOUV	674.00	190123	L 50,00		321.00	321.00	353.00	
Totaux compte : 21860000		674.00				321.00	321.00	353.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
266 161.46		2 042.79		2 042.79	418.98		418.98	267 785.27

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
107 474.07	14 754.00			14 754.00	418.98	121 809.09		