

**ASSOCIATION  
« ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE »**

1997 Grande Rue du Petit Courgain  
62100 CALAIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023**

**Exemplaire destiné à :  
JOURNAL OFFICIEL**



Mesdames, Messieurs les membres de l'Association :

« ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE »  
1997 Grande Rue du Petit Courgain  
62100 CALAIS

## I- 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 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.

## II-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.

A.G

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III- Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.

### **IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

A.G

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 que l'Association cesse son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

#### VI- 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.823-10-1 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 société.

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 la société 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.

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 457 419 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>1 939 752 €</b>
<b>RESULTAT net (excédent)</b>	<b>176 381 €</b>

Saint Martin Boulogne, le 05 août 2024

**Adeline GRESSIER**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie**  
**Régionale des HAUTS DE FRANCE**



## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				38 844
	Constructions	152 268	106 352	45 916	84 718
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	184 417	105 011	79 406	111 396
	Autres immobilisations corporelles	426 373	287 236	139 139	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 633		1 633	1 633	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>764 691</b>	<b>498 597</b>	<b>266 094</b>	<b>236 591</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matères premières, approvisionnements	386		386	405
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	165		165	162
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 060		154 060	102 375	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	198 888		198 888	255 654	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	700 000		700 000		
<b>DISPONIBILITES</b>	619 541		619 541	1 042 000	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	620		620	620
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 673 658</b>		<b>1 673 658</b>	<b>1 401 215</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>2 438 349</b>	<b>498 597</b>	<b>1 939 752</b>	<b>1 637 806</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	12 296	12 296
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	50 000	50 000
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	1 215 021	922 266	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>176 381</b>	<b>292 755</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 453 698</b>	<b>1 277 317</b>
	Fonds propres consommables	3 721	4 671
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>3 721</b>	<b>4 671</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 457 419</b>	<b>1 281 988</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	75 000	75 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>75 000</b>	<b>75 000</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	148 015	119 451
	<b>Total des provisions</b>	<b>148 015</b>	<b>119 451</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 099	21 477
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 385	17 084
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	145 850	109 635
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 700	7 518	
Produits constatés d'avance	17 284	5 652	
	<b>Total des dettes</b>	<b>259 318</b>	<b>161 367</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 939 752</b>	<b>1 637 806</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	176 380,89	292 755,41
(1)	Dont à moins d'un an	259 318	161 367
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	896 818	801 497
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 819 799	1 754 759
	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	11 643	10 392
Utilisations des fonds dédiés	75 000	103 893	
Autres produits	803	1 089	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 804 064</b>	<b>2 671 631</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	67 427	53 793
	Variation de stock	19	33
	Autres achats et charges externes	233 987	212 740
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	84 411	71 238
	Salaires et traitements	1 784 967	1 622 624
	Charges sociales	315 011	254 767
	Dotation aux amortissements et dépréciations	79 806	76 266
	Dotation aux provisions	28 564	10 098
	Reports en fonds dédiés	75 000	75 000
	Autres charges	599	3
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 669 791</b>	<b>2 376 561</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>134 273</b>	<b>295 070</b>

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>134 273</b>	<b>295 070</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 887	1 742
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>18 887</b>	<b>1 742</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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	135	402
	<b>Total des charges financières</b>	<b>135</b>	<b>402</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>18 752</b>	<b>1 340</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>153 026</b>	<b>296 410</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 376	2 450
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>25 376</b>	<b>2 450</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 444 577	6 104
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 020</b>	<b>6 104</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>23 355</b>	<b>(3 654)</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 848 327</b>	<b>2 675 823</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 671 946</b>	<b>2 383 067</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>176 381</b>	<b>292.755</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat  <b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole  <b>TOTAL</b>			

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 939 752 euros**
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **2 848 327 euros**
  - un total charges de **2 671 946 euros**
  
  - dégage un résultat de **176 381 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## 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 1 939 752 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 848 327 euros et un total **charges** de 2 671 946 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 176 381 euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### Achats

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

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Immobilisations

	Valeurs brutes-début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virements p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Instal. agencé aménagement	138 228		14 040		152 268
Instal technique, matériel outillage industriels	198 036		20 953	34 572	184 417
Instal., agencement, aménagement divers	4 360		3 782		8 142
Matériel de transport	347 169		69 360	14 300	402 229
Matériel de bureau, Informatique et mobilier	14 251		1 751		16 002
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>702 044</b>		<b>109 886</b>	<b>48 872</b>	<b>763 058</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	1 633				1 633
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 633</b>				<b>1 633</b>
<b>TOTAL</b>	<b>703 677</b>		<b>109 886</b>	<b>48 872</b>	<b>764 691</b>

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	99 384	6 968		106 352
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage Industriels	113 318	25 688	33 995	105 011
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 660	735		3 394
	Matériel de transport	243 367	44 071	14 300	273 138
	Matériel de bureau, mobilier	8 358	2 344		10 702
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>467 087</b>	<b>79 806</b>	<b>48 295</b>	<b>498 597</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>467 087</b>	<b>79 806</b>	<b>48 295</b>	<b>498 597</b>

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEEES</b>					
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	119 451	28 564		148 015	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>119 451</b>	<b>28 564</b>		<b>148 015</b>
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					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>119 451</b>	<b>28 564</b>		<b>148 015</b>
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation		28 564		
	{ - financières				
	{ - exceptionnelles				
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.					

## Association ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	154 080	154 080	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	198 736	198 736	
Charges constatées d'avance	620	620		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>353 566</b>	<b>353 566</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 099	5 099		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	89 385	89 385		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	16 970	16 970		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 813	107 813		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 067	21 067		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	1 700	1 700			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	17 284	17 284			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>259 318</b>	<b>259 318</b>			
Emprunts souscrits en cours d'exercice		135			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 514			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## 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	12 296				12 296
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	50 000				50 000
Autres réserves					
Report à nouveau	922 266	292 755			1 215 021
Excédent ou déficit de l'exercice	292 755	(292 755)	176 381		176 381
<b>Situation nette</b>	<b>1 277 317</b>		<b>176 381</b>		<b>1 453 698</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 671			950	3 721
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 281 988</b>		<b>176 381</b>	<b>950</b>	<b>1 457 419</b>

## 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 a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation subvention ramassage dechets	75 000					75 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>75 000</b>					<b>75 000</b>	