



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION SEDES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 2 Passage des Fours à Chaux
75019 PARIS

SIREN : 438 658 205

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION SEDES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 2 Passage des Fours à Chaux
75019 PARIS
SIREN : 438 658 205

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents de l'**Association SEDES**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **SEDES** 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 appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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

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

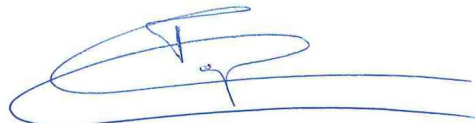
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris le 30 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Brice ROGIR

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 | 6 593 | 6 593 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | 8 690 | 8 690 | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 46 065 | 16 337 | 29 727 | 16 173 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | | 61 347 | 31 620 | 29 727 | 16 173 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 180 | | 180 | 684 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 412 015 | | 412 015 | 191 623 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres créances | 5 164 | | 5 164 | 1 678 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 52 224 | | 52 224 | 50 620 |
| | DISPONIBILITES | 649 557 | | 649 557 | 463 834 |
| | Charges constatées d'avance | 5 153 | | 5 153 | 6 758 |
| | TOTAL (II) | 1 124 292 | | 1 124 292 | 715 197 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 1 185 640 | 31 620 | 1 154 020 | 731 369 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (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 | 29 614 | 29 614 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 444 699 | 443 793 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (15 422) | 906 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 458 891 | 474 313 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 458 891 | 474 313 |
| 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 | 20 000 | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | 20 000 | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 64 858 | 87 263 |
| | Total des provisions | 64 858 | 87 263 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 | 61 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 2 940 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 769 | 23 042 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 113 557 | 120 226 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 479 002 | 26 464 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 610 271 | 169 793 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 1 154 020 | 731 369 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (15 422,25) | 905,98 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 608 257 | 169 793 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | 61 |

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 | 453 759 | 380 965 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 341 814 | 338 752 |
| | 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 | 43 067 | 21 597 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 62 | 53 |
| Total des produits d'exploitation | | 838 703 | 741 367 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | 104 | 178 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 75 465 | 74 492 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 40 288 | 34 173 |
| | Salaires et traitements | 525 520 | 455 452 |
| | Charges sociales | 195 787 | 173 705 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 6 352 | 3 152 |
| | Dotation aux provisions | 7 560 | |
| | Reports en fonds dédiés | 20 000 | |
| | Autres charges | 65 | 85 |
| | Total des charges d'exploitation | 871 142 | 741 237 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (32 439) | 130 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|-----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (32 439) | 130 |
| PRODUITS FINANCIERS | 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 | 3 947 | 1 218 |
| Total des produits financiers | | 3 947 | 1 218 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 36 | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 36 | |
| RESULTAT FINANCIER | | 3 912 | 1 218 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (28 527) | 1 348 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 6 390 | |
| | Sur opérations en capital | 8 000 | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | 14 390 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 900 | 442 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | 900 | 442 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 13 490 | (442) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 385 | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 857 040 | 742 585 |
| TOTAL DES CHARGES | | 872 462 | 741 679 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (15 422) | 906 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Etats financiers au 31/12/2023

Annexe

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 154 020** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **857 040** euros
 - un total charges de **872 462** euros
 - dégage un résultat de **-15 422** 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.

Description de l'association :

L'association SEDES est spécialisée dans le secteur d'activité de l'hébergement social pour adultes et familles en difficultés et autre hébergement social. L'association agit en tant que mandataire de SIPRHEM

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

Généralités sur les règles comptables :

Les comptes annuels au **31/12/2023** ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014 -03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Les conventions générales ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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 de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - logiciels | 1 à 3 ans |
| - matériel de bureau et informatique | 1 à 3 ans |
| - installation et agencement divers | 3 ans |
| - matériel de transport | 3 à 5 ans |

Annexe libre

Immobilisations financières :

Elles étaient constituées de dépôts de garantie versés aux bailleurs des locaux de Paris.

Créances :

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

Fonds dédiés :

Engagement à réaliser sur ressources affectées. L'association a constaté 20 000 € de fonds de dédiés sur la subvention Fondation de France CASTORAMA.

Régime Fiscal de l'association :

L'association n'est pas fiscalisée.

Contribution volontaire en nature :

Il n'y a pas eu de contribution volontaire en nature au titre de l'exercice 2023.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

SEDES agit en tant que mandataire de SIPRHEM. A ce titre, les opérations gérées pour le compte du mandant (produits et charges) sont virées dans son compte à l'euro.

Par convention, les comptes clients et fournisseurs qui sont suivis par SEDES figurent à son bilan par commodité de gestion.

Seuls, les frais fixes de bureau, les frais de personnel, la rémunération de gestion et les subventions perçues figurent dans le compte de résultat de l'association.

Rémunération versées aux trois plus hauts cadres dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, vous trouverez ci-dessous le montant des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

Ce montant est de 0 € sur l'année 2023.

Provision de l'indemnité de départ en retraite :

La provision pour indemnité de départ en retraite fait l'objet d'une comptabilisation. Elle est calculée conformément à la convention collective des hôtels, cafés et restaurant et pour le personnel administratif conformément à la convention collective du personnel des PACT et ARIM.

Les options de départ sont :

- départ volontaire lorsque le salarié a le droit à sa retraite à taux plein
- mise à la retraite pour les salariés de plus de 70 ans.

Prime de 13e Mois :

La prime de 13e Mois étant une prime récurrente, la direction a décidé depuis l'exercice 2014 de comptabiliser la prime de 13e mois dans le compte 641100 soit le compte salaires et appointements.

Annexe libre

Rémunérations des dirigeants :

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 | 15 283 | | | | | 15 283 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 15 283 | | | | | 15 283 |
| 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 | 21 383 | | 15 041 | | 11 305 | 25 119 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 16 080 | | 4 866 | | | 20 946 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 37 463 | | 19 907 | | 11 305 | 46 065 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | | 52 746 | | 19 907 | | 11 305 | 61 347 |

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 | 15 283 | | | 15 283 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 15 283 | | | 15 283 |
| 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 | 13 935 | 2 468 | 11 305 | 5 097 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 7 355 | 3 885 | | 11 240 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 21 290 | 6 352 | 11 305 | 16 337 | |
| TOTAL | | 36 573 | 6 352 | 11 305 | 31 620 |

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 | 87 263 | 7 560 | 29 965 | 64 858 |
| | Pour impôts | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 87 263 | 7 560 | 29 965 | 64 858 |
| 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 | 87 263 | 7 560 | 29 965 | 64 858 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 7 560 | 29 965 | |
| 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 | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | 210 864 | 210 864 | |
| | Autres créances clients, usagers | 201 151 | 201 151 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 600 | 600 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 4 485 | 4 485 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 79 | 79 | |
| | Charges constatées d'avance | 5 153 | 5 153 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 422 332 | 422 332 | |
| 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 1 an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 4 | 4 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 2 940 | 926 | 2 013 | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 14 769 | 14 769 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 41 138 | 41 138 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 62 807 | 62 807 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 385 | 385 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 9 227 | 9 227 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 479 002 | 479 002 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 610 271 | 608 257 | 2 013 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 3 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 72 | | | |
| 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 | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves | 29 614 | | | | 29 614 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 443 793 | 906 | | | 444 699 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 906 | (906) | | 15 422 | (15 422) |
| Situation nette | 474 313 | | | 15 422 | 458 891 |
| Droits des propriétaires | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 474 313 | | | 15 422 | 458 891 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Cf.état Contrib.financières d'autres org. | | | 20 000 | 20 000 |
| Total | | | 20 000 | 20 000 |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | 20 000 | 20 000 |

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 | | | | | | | |
| Cf.état Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| Cf.état Contrib.financières d'autres org. | | | | | 20 000 | 20 000 | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 20 000 | 20 000 | |

Contributions financières d'autres organismes

| Contributions financières d'autres organismes | Fds dédiés clôt. N-1 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôt. N | |
|---|-------------------------|---------|--------------|---------|------------|----------------------|--------------|
| | | | Mt global | dt rbst | | Mt global | dt pjts ss d |
| CONTRIBUTION FONDAT° DE FRANCE CASTORAMA | | | | | 20 000 | 20 000 | |
| Totalisation | | | | | 20 000 | 20 000 | |

Charges à payer

31/12/2023

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 73 590 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 12 |
| INTERETS COURUS NON ECHUS | 12 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 10 086 |
| FOURN FACTURES NON PARVENUES | 10 086 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 63 492 |
| PROVISION CONGES PAYER | 39 905 | |
| CHARGES SUR CONGES PAYES | 14 105 | |
| ORG SOC CHARGES A PAYER | 2 078 | |
| ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR | 112 | |
| CHARGES FISCALES / CONGES PAYE | 4 420 | |
| ETAT TAXE/SAL ET AUTRES TAXES | 2 872 | |

Effectif moyen

| | | 31/12/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 3 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | 12 | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 15 | |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % | % | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % | % |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur | 6 086 | 5 796 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 6 086 | 5 796 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 6 086 | 5 796 | 100,00 | 100,00 | | | | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|----------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 5 153 |
| ASSURANCES | 01/01/2024 29/02/2024 | 100 | |
| ASSURANCES | 01/01/2024 31/03/2024 | 313 | |
| ASSURANCES | 01/01/2024 22/09/2024 | 462 | |
| ASSURANCES | 01/01/2024 30/06/2024 | 653 | |
| TELEPHONE | 01/01/2024 21/01/2024 | 59 | |
| TELEPHONE | 01/01/2024 25/01/2024 | 174 | |
| MAINTENANCE | 01/01/2024 20/03/2024 | 1 073 | |
| MAINTENANCE | 01/01/2024 19/07/2024 | 924 | |
| MAINTENANCE | 01/01/2024 30/06/2024 | 202 | |
| CHEQUES DEJEUNER | 01/01/2024 31/12/2024 | 1 192 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 5 153 |
| | | | |