

**D.E.F.I.E.**

5 AVENUE FONT LAUGIERE

06130 GRASSE

## **COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
----- <i>B I L A N</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>16</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>25</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 15 janvier 2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **D.E.F.I.E.** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 1 729 091 euros

**Chiffre d'affaires :** 845 512 euros

**Résultat net comptable :** 178 706 euros

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

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

Fait à NICE  
Le 22/03/2024

Signature

Philippe LARIVIERE

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	5 996	5 104	892	1 252
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	512 000	90 795	421 205	441 685
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	54 950	48 536	6 414	7 827
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	100 197	70 548	29 649	30 574
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 363		4 363	9 744
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>757 506</b>	<b>214 982</b>	<b>542 523</b>	<b>571 082</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	21 003		21 003	29 463
	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>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 585	8 561	47 023	119 680
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	198 292	4 713	193 579	380 727
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
TOTAL ACTIF (I à V)	<b>DISPONIBILITES</b>	923 205		923 205	524 141
	Charges constatées d'avance	1 758		1 758	2 143
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 199 842</b>	<b>13 274</b>	<b>1 186 568</b>	<b>1 056 154</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>1 957 348</b>	<b>228 256</b>	<b>1 729 091</b>	<b>1 627 235</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 363	9 744
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		5 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	786 309	602 674
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>178 706</b>	<b>183 636</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>965 015</b>	<b>791 309</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	24 000	29 200
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>24 000</b>	<b>29 200</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>989 015</b>	<b>820 509</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	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>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	452 494	477 927
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 203	85 633
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	204 142	229 633
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 238	13 533
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>740 077</b>	<b>806 726</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 729 091</b>	<b>1 627 235</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		178 705,73	183 635,52
(1) Dont à moins d'un an		313 399	354 232
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>542 523,32</b>	<b>31,38</b>	<b>571 081,59</b>	<b>35,10</b>	<b>(28 558,27)</b>	<b>-5,00</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>		<b>892,00</b>	<b>0,05</b>	<b>1 252,00</b>	<b>0,08</b>	<b>(360,00)</b>	<b>-28,75</b>
205000	Concessions et droits similaire	5 995,80	0,35	5 995,80	0,37		
280500	Amort. logiciels	(5 103,80)	-0,30	(4 743,80)	-0,29	(360,00)	-7,59
<b>Terrains</b>		<b>80 000,00</b>	<b>4,63</b>	<b>80 000,00</b>	<b>4,92</b>		
211500	Terrains	57 000,00	3,30	57 000,00	3,50		
211510	Terrain St Vallier	23 000,00	1,33	23 000,00	1,41		
<b>Constructions</b>		<b>421 205,33</b>	<b>24,36</b>	<b>441 685,33</b>	<b>27,14</b>	<b>(20 480,00)</b>	<b>-4,64</b>
213100	Constructions	512 000,00	29,61	512 000,00	31,46		
281310	AMORT. CONSTRUCTIONS	(90 794,67)	-5,25	(70 314,67)	-4,32	(20 480,00)	-29,13
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>		<b>6 414,28</b>	<b>0,37</b>	<b>7 826,71</b>	<b>0,48</b>	<b>(1 412,43)</b>	<b>-18,05</b>
215400	Matériel industriel	54 949,94	3,18	51 985,94	3,19	2 964,00	5,70
281540	AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(48 535,66)	-2,81	(44 159,23)	-2,71	(4 376,43)	-9,91
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>29 649,11</b>	<b>1,71</b>	<b>30 573,75</b>	<b>1,88</b>	<b>(924,64)</b>	<b>-3,02</b>
218100	Install. gene. agenc. amenag.	37 102,58	2,15	32 936,18	2,02	4 166,40	12,65
218200	Matériel de transport	37 791,11	2,19	37 791,11	2,32		
218300	Matériel de bureau et informat	18 854,97	1,09	17 027,84	1,05	1 827,13	10,73
218400	Mobilier	6 448,57	0,37	6 448,57	0,40		
281810	AMORT. INSTAL. AGENCT	(11 143,52)	-0,64	(7 822,12)	-0,48	(3 321,40)	-42,46
281820	AMORT.MATERIEL. TRANSPORT	(37 451,10)	-2,17	(36 088,00)	-2,22	(1 363,10)	-3,78
281830	AMORT MATERIEL BUREAU	(15 504,93)	-0,90	(13 271,26)	-0,82	(2 233,67)	-16,83
281840	AMORT. MOBILIER	(6 448,57)	-0,37	(6 448,57)	-0,40		
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>4 362,60</b>	<b>0,25</b>	<b>9 743,80</b>	<b>0,60</b>	<b>(5 381,20)</b>	<b>-55,23</b>
275000	Depots et cautionnements verse	4 362,60	0,25	9 743,80	0,60	(5 381,20)	-55,23
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>1 186 568,15</b>	<b>68,62</b>	<b>1 056 153,54</b>	<b>64,90</b>	<b>130 414,61</b>	<b>12,35</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>		<b>21 002,81</b>	<b>1,21</b>	<b>29 462,63</b>	<b>1,81</b>	<b>(8 459,82)</b>	<b>-28,71</b>
311000	STOCK MATIERES PREMIERES	21 002,81	1,21	29 462,63	1,81	(8 459,82)	-28,71
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>47 023,34</b>	<b>2,72</b>	<b>119 679,54</b>	<b>7,35</b>	<b>(72 656,20)</b>	<b>-60,71</b>
041D	Collectif clients débiteurs	19 136,08	1,11	102 454,17	6,30	(83 318,09)	-81,32
416000	CLIENTS DOUTEUX	8 561,48	0,50	6 534,04	0,40	2 027,44	31,03
418100	Clients factures a etablis	27 887,16	1,61	17 225,37	1,06	10 661,79	61,90
491000	Prov. dépréciat. clients	(8 561,38)	-0,50	(6 534,04)	-0,40	(2 027,34)	-31,03
<b>Autres créances</b>		<b>193 579,21</b>	<b>11,20</b>	<b>380 727,09</b>	<b>23,40</b>	<b>(187 147,88)</b>	<b>-49,16</b>
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	2 487,00	0,14	8 176,80	0,50	(5 689,80)	-69,58
409800	Frss-R.R.R. à obtenir	32 538,29	1,88	32 538,29	2,00		
425BEN	Avances & Acomptes BEN ABDELJE	200,00	0,01			200,00	
425FOT	FOTA	1 500,00	0,09			1 500,00	
425KLA	KLAI	1 050,00	0,06	1 050,00	0,06		
441000	Etats subventions a recevoir	160 345,54	9,27	342 639,99	21,06	(182 294,45)	-53,20
467012	NDF ACCOMPAGNATEUR SOCIALE			7,42		(7,42)	-100,00
467023	NDF ENCADRAND TECHNIQUE	141,29	0,01	279,83	0,02	(138,54)	-49,51
467200	Déb. & Créd. divers (IJSS)	29,67		747,34	0,05	(717,67)	-96,03
496700	PROVISION DEPRECIATION AAE	(4 712,58)	-0,27	(4 712,58)	-0,29		
<b>Disponibilités</b>		<b>923 204,79</b>	<b>53,39</b>	<b>524 141,28</b>	<b>32,21</b>	<b>399 063,51</b>	<b>76,14</b>
512000	Banque 08000978413	459 513,32	26,58	63 306,73	3,89	396 206,59	625,85
512020	CSL ASSOCIATIS 0116340728647	382 469,03	22,12	381 896,19	23,47	572,84	0,15
512100	LIVRET A	80 595,33	4,66	78 311,25	4,81	2 284,08	2,92
530000	Caisse	627,11	0,04	627,11	0,04		

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12 31/12/2023 mois		01/01/2022 12 31/12/2022 mois		Variations %	
Charges constatées d'avance	1 758,00	0,10	2 143,00	0,13	(385,00)	-17,97
486000 Charges constatées d'avance	1 758,00	0,10	2 143,00	0,13	(385,00)	-17,97
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 729 091,47</b>	<b>100,00</b>	<b>1 627 235,13</b>	<b>100,00</b>	<b>101 856,34</b>	<b>6,26</b>



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>989 014,90</b>	<b>57,20</b>	<b>820 509,17</b>	<b>50,42</b>	<b>168 505,73</b>	<b>20,54</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>965 014,90</b>	<b>55,81</b>	<b>791 309,17</b>	<b>48,63</b>	<b>173 705,73</b>	<b>21,95</b>
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.			5 000,00	0,31	(5 000,00)	-100,00
103400 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE			5 000,00	0,31	(5 000,00)	-100,00
Report à nouveau	786 309,17	45,48	602 673,65	37,04	183 635,52	30,47
110000 Report à nouveau	786 309,17	45,48	602 673,65	37,04	183 635,52	30,47
Excédent ou déficit de l'exercice	178 705,73	10,34	183 635,52	11,29	(4 929,79)	-2,68
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>24 000,00</b>	<b>1,39</b>	<b>29 200,00</b>	<b>1,79</b>	<b>(5 200,00)</b>	<b>-17,81</b>
Subventions d'investissement	24 000,00	1,39	29 200,00	1,79	(5 200,00)	-17,81
131000 Subventions d'équipement	50 000,00	2,89	75 000,00	4,61	(25 000,00)	-33,33
139000 Subv. inves. insc. au cpte res	(26 000,00)	-1,50	(45 800,00)	-2,81	19 800,00	43,23
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>740 076,57</b>	<b>42,80</b>	<b>806 725,96</b>	<b>49,58</b>	<b>(66 649,39)</b>	<b>-8,26</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	452 494,06	26,17	477 926,53	29,37	(25 432,47)	-5,32
164400 CAISSE EPARNE FT LAUGIERE	452 494,06	26,17	477 926,53	29,37	(25 432,47)	-5,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 202,74	4,06	85 632,91	5,26	(15 430,17)	-18,02
040C Collectif fournisseurs créditeurs	60 796,72	3,52	70 609,62	4,34	(9 812,90)	-13,90
408100 FRS FACT NON PARVENUES	9 406,02	0,54	15 023,29	0,92	(5 617,27)	-37,39
Dettes fiscales et sociales	204 141,74	11,81	229 633,47	14,11	(25 491,73)	-11,10
421 SAL COLLECTIF SALAIRE	18 566,24	1,07	10 419,00	0,64	8 147,24	78,20
421RAH SALARIE (E) RAH---			371,83	0,02	(371,83)	-100,00
428200 Dettes provisio. pour congés p	60 190,95	3,48	45 304,86	2,78	14 886,09	32,86
431000 Sécurité sociale	50 630,00	2,93	47 273,00	2,91	3 357,00	7,10
437000 Autres organismes sociaux	1 147,26	0,07	1 147,26	0,07		
437002 IRCANTEC	9 396,24	0,54	7 592,57	0,47	1 803,67	23,76
437003 PREVOYANCE	803,13	0,05	3 031,84	0,19	(2 228,71)	-73,51
437005 FORMATION PROFESSIONNELLE	5 293,00	0,31	8 556,00	0,53	(3 263,00)	-38,14
437006 TAXE SUR LES SALAIRES	3 188,00	0,18	2 642,00	0,16	546,00	20,67
437008 APICIL MUTUELLE	9 268,08	0,54	5 007,78	0,31	4 260,30	85,07
438200 Charges sociales sur congés pa	26 635,23	1,54	21 490,33	1,32	5 144,90	23,94
441004 SUBVENTION A REMBOURSER	18 000,00	1,04	75 850,00	4,66	(57 850,00)	-76,27
442100 PRLVMT A SOURCE	1 023,61	0,06	947,00	0,06	76,61	8,09
Autres dettes	13 238,03	0,77	13 533,05	0,83	(295,02)	-2,18
041C Collectif clients créditeurs	828,95	0,05	804,76	0,05	24,19	3,01
467250 Déb. & Créd. divers ( Saisie s	409,08	0,02	220,03	0,01	189,05	85,92
468600 Charges à payer	12 000,00	0,69	12 508,26	0,77	(508,26)	-4,06
<b>Total du passif</b>	<b>1 729 091,47</b>	<b>100,00</b>	<b>1 627 235,13</b>	<b>100,00</b>	<b>101 856,34</b>	<b>6,26</b>

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		60
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	845 512	750 666
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	469 467	587 048
	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	1 138 647	944 308
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	41	148
Total des produits d'exploitation		2 453 666	2 282 230
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	118 066	117 455
	Variation de stock	8 460	(13 239)
	Autres achats et charges externes	465 482	385 422
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 127	62 489
	Salaires et traitements	1 334 398	1 265 774
	Charges sociales	252 128	246 272
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 431	34 405
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	371	146
Total des charges d'exploitation		2 275 462	2 098 724
RESULTAT D'EXPLOITATION		178 204	183 505

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		178 204	183 505
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 857	1 682
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 857	1 682
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	6 995	7 373
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 995	7 373
RESULTAT FINANCIER		(4 138)	(5 691)
RESULTAT COURANT avant impôts		174 067	177 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 223	447
	Sur opérations en capital	5 200	13 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 423	13 647
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 784	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 826
	Total des charges exceptionnelles	5 784	7 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 639	5 821
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 466 946	2 297 559
TOTAL DES CHARGES		2 288 241	2 113 923
EXCEDENT ou DEFICIT		178 706	183 636
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			

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 453 666,26</b>	<b>100,00</b>	<b>2 282 229,69</b>	<b>100,00</b>	<b>171 436,57</b>	<b>7,51</b>
<b>Cotisations</b>				<b>60,00</b>		<b>(60,00)</b>	<b>-100,00</b>
756000	ADHESION			60,00		(60,00)	-100,00
<b>Ventes de biens et services</b>		<b>845 511,93</b>	<b>34,46</b>	<b>750 666,00</b>	<b>32,89</b>	<b>94 845,93</b>	<b>12,63</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>		<b>845 511,93</b>	<b>34,46</b>	<b>750 666,00</b>	<b>32,89</b>	<b>94 845,93</b>	<b>12,63</b>
704100	TRAVAUX - 2ND OEUVRE	280 987,52	11,45	309 829,51	13,58	(28 841,99)	-9,31
704200	TRAVAUX - ESPACES VERTS	93 636,54	3,82	98 277,74	4,31	(4 641,20)	-4,72
704300	TRAVAUX - MENAGE	223 611,95	9,11	200 583,75	8,79	23 028,20	11,48
704500	TRAVAUX - SAINT VALLIER	18 397,92	0,75			18 397,92	
706000	Prestations de services	228 598,00	9,32	141 975,00	6,22	86 623,00	61,01
708500	Ports et frais accessoires fac	280,00	0,01			280,00	
<b>Produits de tiers financeurs</b>		<b>469 467,14</b>	<b>19,13</b>	<b>587 047,93</b>	<b>25,72</b>	<b>(117 580,79)</b>	<b>-20,03</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>		<b>469 467,14</b>	<b>19,13</b>	<b>587 047,93</b>	<b>25,72</b>	<b>(117 580,79)</b>	<b>-20,03</b>
741112	FDI			38 200,91	1,67	(38 200,91)	-100,00
741115	POLE EMPLOI			63 908,19	2,80	(63 908,19)	-100,00
741302	CONSEIL DEPARTEMENTAL	104 104,00	4,24	104 104,00	4,36		
741303	CD - PASSER'ELLE	43 900,00	1,79	42 400,00	1,86	1 500,00	3,54
741402	LACSE			7 000,00	0,31	(7 000,00)	-100,00
741503	CAPG SERVICE EMPLOI	70 000,00	2,85	55 000,00	2,41	15 000,00	27,27
741602	CONSEIL REGIONAL	47 054,14	1,92	41 586,83	1,82	5 467,31	13,15
741901	PCB LABEL	18 132,00	0,74	15 000,00	0,66	3 132,00	20,88
741902	SPIP	12 075,00	0,49	6 798,00	0,30	5 277,00	77,63
741912	C- DEPARTEMENTAL - TREMPL'UN	94 000,00	3,83	90 000,00	3,94	4 000,00	4,44
741914	SEVE FORMATION	19 500,00	0,79	30 000,00	1,31	(10 500,00)	-35,00
741915	LOGIREM	60 702,00	2,47	57 550,00	2,52	3 152,00	5,48
741916	SG - REVITALISATION LA FRAYERE			14 000,00	0,61	(14 000,00)	-100,00
741917	L'EXPLORATOIRE			21 500,00	0,94	(21 500,00)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>1 138 687,19</b>	<b>46,41</b>	<b>944 455,76</b>	<b>41,38</b>	<b>194 231,43</b>	<b>20,57</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>		<b>1 138 646,64</b>	<b>46,41</b>	<b>944 307,87</b>	<b>41,38</b>	<b>194 338,77</b>	<b>20,58</b>
781740	Reprise provision sur créance	269,03	0,01	4 442,56	0,19	(4 173,53)	-93,94
791000	Transferts de charges d'expl.	180,00	0,01	1 104,24	0,05	(924,24)	-83,70
791001	UNIFORMATION CQP	271 336,00	11,06	170 370,00	7,47	100 966,00	59,26
791003	UNIFORMATION - RBRST HRS REMUN	18 519,80	0,75	12 304,50	0,54	6 215,30	50,51
791100	ASP CUI			7 834,43	0,34	(7 834,43)	-100,00
791111	ASP PART SOCLE	709 041,82	28,90	644 275,65	28,23	64 766,17	10,05
791112	ASP PART MODULEE	35 627,69	1,45	28 926,48	1,27	6 701,21	23,17
791113	CD BRSA COFINANCEMENT	96 338,96	3,93	75 050,01	3,29	21 288,95	28,37
791150	ASP - APPRENTISSAGE	7 333,34	0,30			7 333,34	
<b>Autres produits</b>		<b>40,55</b>		<b>147,89</b>	<b>0,01</b>	<b>(107,34)</b>	<b>-72,58</b>
758000	Produits divers gestion couran	40,55		147,89	0,01	(107,34)	-72,58
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 275 462,12</b>	<b>92,74</b>	<b>2 098 724,46</b>	<b>91,96</b>	<b>176 737,66</b>	<b>8,42</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>		<b>118 065,88</b>	<b>4,81</b>	<b>117 455,26</b>	<b>5,15</b>	<b>610,62</b>	<b>0,52</b>
601001	MATIERES PREMIERES - POINT P	10 454,54	0,43	24 994,78	1,10	(14 540,24)	-58,17
601003	MATIERES PREMIERES- LES BRICON	19 292,04	0,79	20 352,46	0,89	(1 060,42)	-5,21
601004	MATIERES PREMIERES- SEIGNEURIE	23 746,25	0,97	24 119,30	1,06	(373,05)	-1,55
601009	ACHATS M.P - CASTORAMA	99,00		360,00	0,02	(261,00)	-72,50
601011	ACHATS M.P - MUL			87,38		(87,38)	-100,00
601029	ACHATS M.P - DISPARO	5 452,93	0,22	5 919,13	0,26	(466,20)	-7,88

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
601034	ACHATS M.P - PEP. STE MARGUERI	3 058,55	0,12	1 875,69	0,08	1 182,86	63,06
601038	ACHATS M.P - RAPID SERVICE CLE	300,00	0,01			300,00	
601039	ACHATS M.P - CPTOIR DES PEINTUR	31 565,37	1,29	28 549,60	1,25	3 015,77	10,56
601042	ACHATS M.P - ORAPI HYGIENE	9 021,91	0,37	3 395,26	0,15	5 626,65	165,72
601049	ACHAT M.P - AMAZON	55,99				55,99	
601056	ACHAT M-P - DECOWEB	7 075,22	0,29			7 075,22	
601058	ACHAT M.P - MANO MANO	103,90				103,90	
601063	ACHAT MP - RN 7	456,00	0,02			456,00	
601071	ACHAT M-P : GAZON DU SUD			3 438,00	0,15	(3 438,00)	-100,00
601072	ACHAT M.P - 02 AGRIMAR			112,50		(112,50)	-100,00
601073	ACHATS M.P - MONSIEUR MINUTES			281,70	0,01	(281,70)	-100,00
601075	ACHAT M.P : BRICO DEPOT			828,00	0,04	(828,00)	-100,00
601076	ACHAT MP - SEC	2 131,52	0,09			2 131,52	
601077	MADE 4 HOME	86,90				86,90	
601078	ACHAT MP - NELINKIA	1 464,70	0,06			1 464,70	
601079	ACHAT MP - BELTRANDO	456,00	0,02			456,00	
601800	FRAIS ACCESSOIRES	81,52		70,80		10,72	15,14
602260	VETEMENTS DE TRAVAIL	3 163,54	0,13	3 070,66	0,13	92,88	3,02
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>		<b>8 459,82</b>	<b>0,34</b>	<b>(13 238,96)</b>	<b>-0,58</b>	<b>21 698,78</b>	<b>163,90</b>
603100	VARIATION STOCK MATIERES PREM.	8 459,82	0,34	(13 238,96)	-0,58	21 698,78	163,90
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>465 482,30</b>	<b>18,97</b>	<b>385 421,80</b>	<b>16,89</b>	<b>80 060,50</b>	<b>20,77</b>
604000	Achats etudes et prestat. serv	9 866,14	0,40	4 526,16	0,20	5 339,98	117,98
606110	ELECTRICITE	3 851,55	0,16	5 516,97	0,24	(1 665,42)	-30,19
606111	ELECTRICITE (CONCIERGERIE)	62,65		714,02	0,03	(651,37)	-91,23
606112	ELECTRICITE (SAINT E JEANNE)	331,74	0,01	243,30	0,01	88,44	36,35
606120	EAU	485,77	0,02	378,23	0,02	107,54	28,43
606121	EAU - RUE DE L'ORATOIRE			85,16		(85,16)	-100,00
606153	CARBURANT - BG 765 SG	972,94	0,04	949,51	0,04	23,43	2,47
606157	CARBURANT - VEHICULE BM 873 JN	1 093,30	0,04	1 186,95	0,05	(93,65)	-7,89
606163	CARBURANT DP-451-TF	922,54	0,04	1 097,82	0,05	(175,28)	-15,97
606165	CARBURANT - DQ 440 WE	1 046,76	0,04	632,25	0,03	414,51	65,56
606166	CARBURANT - DN-478-WD	1 843,31	0,08	2 061,87	0,09	(218,56)	-10,60
606167	CARBURANT CEJ-831-SV (CAPTUR)	2 933,69	0,12	3 381,78	0,15	(448,09)	-13,25
606168	CARBURANT EG-831-PV	1 135,63	0,05	813,44	0,04	322,19	39,61
606169	CARBURANT - BP 231 SP	525,75	0,02	1 129,87	0,05	(604,12)	-53,47
606170	CARBURANT - EH-337-CT	1 812,16	0,07	1 366,13	0,06	446,03	32,65
606171	CARBURANT - BW 433 YJ			2 668,75	0,12	(2 668,75)	-100,00
606172	CARBURANT - ESPACES VERTS	785,16	0,03	710,05	0,03	75,11	10,58
606173	CARBURANT - BATIMENT	263,82	0,01	209,54	0,01	54,28	25,90
606174	CARBURANT 6 CC-853-KS			3 248,46	0,14	(3 248,46)	-100,00
606175	CARBURANT - FF-714-VA (RESP. T	3 127,27	0,13			3 127,27	
606176	CARBURANT - FY-175-QY	2 531,51	0,10			2 531,51	
606200	CARBURANT - VEHICULES DE LOCAT	650,76	0,03			650,76	
606300	Fournit. entretien & petit equ	9 204,16	0,38	14 288,81	0,63	(5 084,65)	-35,58
606400	Fournitures administratives	3 264,19	0,13	1 683,05	0,07	1 581,14	93,94
612300	CREDIT-BAIL - EJ 831 SV (CAPTU			760,72	0,03	(760,72)	-100,00
612301	CREDIT-BAIL : EH-337-CT (TRAFI			3 398,84	0,15	(3 398,84)	-100,00
612302	CREDIT-BAIL EG 831 PV			4 603,80	0,20	(4 603,80)	-100,00
612303	CREDIT BAIL - FF 714 VA (RENAU	4 535,76	0,18	560,96	0,02	3 974,80	708,57
612304	CREDIT BAIL - FY 175 QY (DACIA	4 204,32	0,17	2 737,30	0,12	1 467,02	53,59
613201	LOCATION IMMOBILIERE - RUE DE			8 000,00	0,35	(8 000,00)	-100,00
613203	Location CANEOPOLE	7 210,67	0,29	15 360,00	0,67	(8 149,33)	-53,06
613204	LOCATION IMMOBILIERE - TETRIS			6 732,00	0,29	(6 732,00)	-100,00
613500	Locations mobilières	2 227,18	0,09	2 916,84	0,13	(689,66)	-23,64
613520	LOCATION MATERIEL TRANSPORT	1 553,19	0,06	3 020,10	0,13	(1 466,91)	-48,57
613550	LOCATION PHOTOCOPIEUR	320,86	0,01			320,86	
614000	Charges locatives et de coprop	552,79	0,02			552,79	
615200	Sur biens immobiliers			131,65	0,01	(131,65)	-100,00
615201	Entretien s/biens immob. Rue d			324,24	0,01	(324,24)	-100,00
615202	Entretien s/biens immobiliers			871,71	0,04	(871,71)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
615203	Entr. & Répar. immobilier LA F			489,54	0,02	(489,54)	-100,00
615204	Entr. & Répar. biens immobilié			120,00	0,01	(120,00)	-100,00
615500	Sur biens mobiliers	3 033,71	0,12	1 633,17	0,07	1 400,54	85,76
615520	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	230,86	0,01			230,86	
615537	ENTRETIEN TRAFIC BM-873-JN	1 037,48	0,04			1 037,48	
615540	ENTRETIEN TRAFIC BG-765-SG	735,04	0,03	179,40	0,01	555,64	309,72
615542	ENTRETIEN DP-451-TF	1 004,51	0,04			1 004,51	
615543	ENTRETIEN DN 478 WD	1 407,60	0,06	832,75	0,04	574,85	69,03
615544	ENTRETIEN DQ 440 WE	957,96	0,04	10,18		947,78	N/S
615545	ENTRETIEN EJ831SV (CAPTUR)	1 150,15	0,05	956,43	0,04	193,72	20,25
615546	ENTRETIEN EG831PV	1 283,06	0,05	136,68	0,01	1 146,38	838,73
615547	ENTRETIEN DOBLO BP 231 SP	713,38	0,03	1 420,15	0,06	(706,77)	-49,77
615548	ENTRETIEN EH337CT	1 215,28	0,05	13,16		1 202,12	N/S
615549	JUMPY BW-433-YJ			1 665,59	0,07	(1 665,59)	-100,00
615550	ENTRETIEN NEMO CC 853 KS			2 199,82	0,10	(2 199,82)	-100,00
615551	ENTRETIEN KANGOO FF 714 VA	148,62	0,01			148,62	
615552	ENTRETIEN - FY-175-QY (DACIA L	548,10	0,02			548,10	
615601	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	160,76	0,01	941,94	0,04	(781,18)	-82,93
615602	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 921,15	0,16	3 094,84	0,14	826,31	26,70
615603	MAINTENANCE EXTINCTEUR	360,00	0,01	324,00	0,01	36,00	11,11
616000	Primes d'assurance	19 794,28	0,81	18 781,27	0,82	1 013,01	5,39
616003	ASSURANCE COPRO FONT LAUGIERE	1 032,96	0,04	979,68	0,04	53,28	5,44
616005	IFC (APICIL)	7 000,00	0,29			7 000,00	
618500	Frais de colloques, semin., co	333,00	0,01			333,00	
618510	CHANTIER ECOLE FORMATION	271 336,00	11,06	170 370,00	7,47	100 966,00	59,26
618580	FORM. "FORMER & ACCOMPAGNER DE	3 000,00	0,12			3 000,00	
622000	Remunerat. d'interm. et honora	22 415,42	0,91	26 859,34	1,18	(4 443,92)	-16,55
622111	Honoraires SEBASTIA JOELLE - P			1 320,00	0,06	(1 320,00)	-100,00
622601	HONORAIRES LARIVIERE	5 023,20	0,20	5 023,20	0,22		
622604	COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 360,00	0,26	6 000,00	0,26	360,00	6,00
622607	HONORAIRES AGIPAIE	12 315,60	0,50	12 672,00	0,56	(356,40)	-2,81
622700	Frais d'actes et de contentieu			2 953,94	0,13	(2 953,94)	-100,00
623000	Publicite publicat. relat. pub	464,19	0,02	1 615,07	0,07	(1 150,88)	-71,26
623410	CADEAUX POUR PERSONNEL DEFIE	4 188,94	0,17	3 345,00	0,15	843,94	25,23
623411	CADEAUX POUR PERSONNEL POLYVAL	4 218,86	0,17	2 803,00	0,12	1 415,86	50,51
623412	CADEAUX AU PERSONNEL APPRENTIS	183,00	0,01			183,00	
624100	Transports sur achats	2 145,03	0,09	2 035,31	0,09	109,72	5,39
625100	Voyages et déplacements	2 133,52	0,09	2 896,73	0,13	(763,21)	-26,35
625102	NDF -ACCOMP SOCIALE	956,36	0,04	561,82	0,02	394,54	70,23
625103	NDF DIRECTEUR	4 190,57	0,17	3 737,04	0,16	453,53	12,14
625105	NDF ENCADRANT	2 741,93	0,11	777,20	0,03	1 964,73	252,80
625111	NDF RESPONSABLE TECHNIQUE	7,50		14,60		(7,10)	-48,63
625112	NDF RESPONSABLE ADMIN ET FINAN	76,00		125,10	0,01	(49,10)	-39,25
625113	NDF - RESPONSABLE POLE SOCIAL	42,30		939,72	0,04	(897,42)	-95,50
625115	TELEPEAGE BADGES VINCI	32,40		58,80		(26,40)	-44,90
625117	NDF - S. POLYVALENTS(NETTOYAG			85,30		(85,30)	-100,00
625700	Receptions	742,40	0,03			742,40	
625710	MISSIONS	1 995,16	0,08	2 554,60	0,11	(559,44)	-21,90
625712	Missions (PASSER'ELLE)			81,14		(81,14)	-100,00
626000	Frais postaux et de télécomm.	411,16	0,02	345,74	0,02	65,42	18,92
626101	ORANGE	700,29	0,03	773,05	0,03	(72,76)	-9,41
626102	SFR	2 115,66	0,09	1 960,38	0,09	155,28	7,92
626105	BOUYGUES TELECOM MOB			12,00		(12,00)	-100,00
626106	FREE	1 738,85	0,07	1 717,64	0,08	21,21	1,23
626107	OVH	295,04	0,01	246,08	0,01	48,96	19,90
626107C	OVH (CONCIERGERIE)	32,21		575,88	0,03	(543,67)	-94,41
627000	Services bancaires et assim.	1 071,49	0,04	1 822,24	0,08	(750,75)	-41,20
628000	Divers	134,75	0,01			134,75	
628100	Concours divers (cotisations,.	1 031,00	0,04	1 051,00	0,05	(20,00)	-1,90
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>62 127,34</b>	<b>2,53</b>	<b>62 489,37</b>	<b>2,74</b>	<b>(362,03)</b>	<b>-0,58</b>
631100	Taxe sur les salaires	27 714,33	1,13	29 795,86	1,31	(2 081,53)	-6,99

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
631120	Taxe sur les salaires Apprenti		15,31			15,31	
633300	Part. employ. a form. prof. c		9 533,34 0,39	10 237,15 0,45		(703,81)	-6,88
633310	Part. employeur à FPC (CDDI)		19 541,28 0,80	17 872,36 0,78		1 668,92	9,34
633320	Participation employeur FPC A		172,08 0,01			172,08	
635120	Taxe foncière		4 653,00 0,19	4 384,00 0,19		269,00	6,14
635430	CARTES GRISES			200,00 0,01		(200,00)	-100,00
637800	Taxes diverses		498,00 0,02			498,00	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 334 397,77</b>	<b>54,38</b>	<b>1 265 773,96</b>	<b>55,46</b>	<b>68 623,81</b>	<b>5,42</b>
641000	Rémunération du personnel		546 172,83 22,26	560 417,16 24,56		(14 244,33)	-2,54
641110	REMUN BRUTES CAE		723 751,81 29,50	661 944,66 29,00		61 807,15	9,34
641120	Rémunérations brutes APPRENTIS		10 121,74 0,41			10 121,74	
641200	Conges payés		14 886,09 0,61	8 479,29 0,37		6 406,80	75,56
641250	TICKETS RESTAURANTS		6 372,00 0,26	6 232,00 0,27		140,00	2,25
641252	PANIER CHIEF D'EQUIPE		6 702,30 0,27	6 583,80 0,29		118,50	1,80
641430	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE			257,05 0,01		(257,05)	-100,00
641470	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR		17 117,00 0,70	16 133,00 0,71		984,00	6,10
641471	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR		8 329,00 0,34	5 727,00 0,25		2 602,00	45,43
641472	PRIME DE LA VALEUR (APPRENTIS)		945,00 0,04			945,00	
<b>Charges sociales</b>		<b>252 127,53</b>	<b>10,28</b>	<b>246 272,39</b>	<b>10,79</b>	<b>5 855,14</b>	<b>2,38</b>
645000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA		5 144,90 0,21	4 215,94 0,18		928,96	22,03
645100	Cotisations URSSAF		139 583,70 5,69	145 809,48 6,39		(6 225,78)	-4,27
645110	Cotisations URSSAF (CDDI)		25 294,28 1,03	21 714,58 0,95		3 579,70	16,49
645120	Cotisations URSSAF APPRENTIS		806,78 0,03			806,78	
645300	Cotisations aux cais retr IRCA		24 280,19 0,99	24 507,12 1,07		(226,93)	-0,93
645310	Cotisations IRCANTEC (CDDI)		30 399,59 1,24	27 799,28 1,22		2 600,31	9,35
645500	PREVOYANCE		4 204,06 0,17	4 426,33 0,19		(222,27)	-5,02
645510	Cotisations CHORUM (CDDI)		2 760,59 0,11	2 479,49 0,11		281,10	11,34
645520	Cotisations CHORUM APPRENTIS		37,98			37,98	
645600	Cotisations MA NOUVELLE MUTUEL		11 214,37 0,46	9 240,81 0,40		1 973,56	21,36
645610	Cotisations MA NOUVELLE MUTUEL		2 292,00 0,09	1 368,34 0,06		923,66	67,50
645620	Cotisations MUTUELLE APPRENTIS		322,15 0,01			322,15	
647510	AMETRA06		2 431,20 0,10	1 360,80 0,06		1 070,40	78,66
647511	AMETRA 06 POLYVALENTS		3 255,60 0,13	3 139,20 0,14		116,40	3,71
647600	PRESTATIONS DE SERVICES STR		100,14	112,02		(11,88)	-10,61
647700	FRAIS TRANSPORT DOMICILE-TRAVA			99,00		(99,00)	-100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>34 430,97</b>	<b>1,40</b>	<b>34 404,78</b>	<b>1,51</b>	<b>26,19</b>	<b>0,08</b>
681110	Immobilisations incorporelles		360,00 0,01	360,00 0,02			
681120	Immobilisations corporelles		31 774,60 1,29	33 002,05 1,45		(1 227,45)	-3,72
681740	Dotations prov. dépréciation		2 296,37 0,09	1 042,73 0,05		1 253,64	120,23
<b>Autres charges</b>		<b>370,51</b>	<b>0,02</b>	<b>145,86</b>	<b>0,01</b>	<b>224,65</b>	<b>154,02</b>
658000	Charges diverses gestion coura		370,51 0,02	145,86 0,01		224,65	154,02
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>178 204,14</b>	<b>7,26</b>	<b>183 505,23</b>	<b>8,04</b>	<b>(5 301,09)</b>	<b>-2,89</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 856,92</b>	<b>0,12</b>	<b>1 681,75</b>	<b>0,07</b>	<b>1 175,17</b>	<b>69,88</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>2 856,92</b>	<b>0,12</b>	<b>1 681,75</b>	<b>0,07</b>	<b>1 175,17</b>	<b>69,88</b>
768000	Autres produits financiers		2 856,92 0,12	1 681,75 0,07		1 175,17	69,88
<b>Total des charges financières</b>		<b>6 994,53</b>	<b>0,29</b>	<b>7 372,93</b>	<b>0,32</b>	<b>(378,40)</b>	<b>-5,13</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>6 994,53</b>	<b>0,29</b>	<b>7 372,93</b>	<b>0,32</b>	<b>(378,40)</b>	<b>-5,13</b>
661100	Intérêts d'emprunt		6 994,53 0,29	7 372,93 0,32		(378,40)	-5,13



## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Résultat financier	(4 137,61)	-0,17	(5 691,18)	-0,25	1 553,57	27,30
Résultat courant avant impôts	174 066,53	7,09	177 814,05	7,79	(3 747,52)	-2,11
Total des produits exceptionnels	10 423,16	0,42	13 647,22	0,60	(3 224,06)	-23,62
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 223,16	0,21	447,22	0,02	4 775,94	N/S
771800 Prod.except./oper.gestion	5 223,16	0,21	447,22	0,02	4 775,94	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 200,00	0,21	13 200,00	0,58	(8 000,00)	-60,61
775200 Cession immo corporelles			3 000,00	0,13	(3 000,00)	-100,00
777000 Q-p subv. invest. au result. e	5 200,00	0,21	10 200,00	0,45	(5 000,00)	-49,02
Total des charges exceptionnelles	5 783,96	0,24	7 825,75	0,34	(2 041,79)	-26,09
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 783,96	0,24			5 783,96	
671000 Charg. except. sur operat. ges	5 648,96	0,23			5 648,96	
671200 Penalites amendes fisc. & pena	135,00	0,01			135,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			7 825,75	0,34	(7 825,75)	-100,00
687100 Dotations amort. except.			7 825,75	0,34	(7 825,75)	-100,00
Résultat exceptionnel	4 639,20	0,19	5 821,47	0,26	(1 182,27)	-20,31
Excédent ou déficit de l'exercice	178 705,73	7,28	183 635,52	8,05	(4 929,79)	-2,68
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **1 729 091** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 466 946** euros et un total **charges** de **2 288 241** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **178 706** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

L'association a une mission de chantier d'insertion spécialisé dans les activités du bâtiment.

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 contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées car non significatives et non essentielles à la compréhension de l'activité de l'association.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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.

## Disponibilités

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

## Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont celles prévues par la convention collective des ateliers et chantiers d'insertion. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Elles font l'objet d'un contrat d'assurance spécifique.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 996					5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 996					5 996
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	512 000					512 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 986		2 964			54 950
	Instal., agencement, aménagement divers	32 936		4 166			37 103
	Matériel de transport	37 791					37 791
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 476		1 827			25 304
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	738 190		8 958			747 147
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 744		119		5 500	4 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 744		119		5 500	4 363
TOTAL		753 929		9 076		5 500	757 506

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 744	360		5 104
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 744</b>	<b>360</b>		<b>5 104</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre	70 315	20 480		90 795
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	44 159	4 376		48 536
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 822	3 321		11 144
	Matériel de transport	36 088	1 363		37 451
	Matériel de bureau, mobilier	19 720	2 234		21 954
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>178 104</b>	<b>31 775</b>		<b>209 878</b>
<b>TOTAL</b>		<b>182 848</b>	<b>32 135</b>		<b>214 982</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
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					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	6 534	2 296	269		8 561
	Autres	4 713				4 713
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 247</b>	<b>2 296</b>	<b>269</b>		<b>13 274</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 247</b>	<b>2 296</b>	<b>269</b>		<b>13 274</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	2 296	269		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 363	4 363	
	Clients douteux ou litigieux	8 561	8 561	
	Autres créances clients	47 023	47 023	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 750	2 750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	160 346	160 346	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	35 196	35 196	
	Charges constatées d'avances	1 758	1 758	
TOTAL DES CREANCES		259 997	259 997	
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	452 494	25 817	107 225	319 453
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 203	70 203		
	Personnel et comptes rattachés	78 757	78 757		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 361	106 361		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 024	19 024		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	13 238	13 238		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		740 077	313 399	107 225	319 453
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 432			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>108 232</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	<i>9 406</i>	<b>9 406</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>Dettes provisio. pour congés p</i> <i>Charges sociales sur congés pa</i>	<i>60 191</i> <i>26 635</i>	<b>86 826</b>
<b>Autres dettes</b> <i>Charges à payer</i>	<i>12 000</i>	<b>12 000</b>

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>220 771</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>27 887</b>
<i>Clients factures à établir</i>	27 887	
<b>Autres créances</b>		<b>192 884</b>
<i>Frss-R.R.R. à obtenir</i>	32 538	
<i>Etats subventions à recevoir</i>	160 346	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 758</b>
DIAC FF 714 VA	01/01/2024 16/01/2024	195	
DIAC FY 195 QY	01/01/2024 16/01/2024	181	
AZURLOG	01/01/2024 19/12/2024	253	
SAGE	01/01/2024 31/01/2024	157	
AIG	01/01/2024 26/03/2024	122	
AXA	01/01/2024 31/03/2024	262	
OVH	01/01/2024 30/11/2024	48	
SICOM	01/01/2024 31/03/2025	540	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 758</b>

--

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

**5 avenue Font Laugière**

**06130 GRASSE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE**

**AUX COMPTES**

**Exercice clos 31 décembre 2023**

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

5 avenue Font Laugière

06 130 GRASSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

**5 avenue Font Laugière**

**06130 GRASSE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**Présenté par Monsieur Jean-Louis CARDIN**

**Commissaire aux Comptes**

A l'Assemblée Générale de l'association D.E.F.I.E,

**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 D.E.F.I.E relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

---

2, avenue Notre-Dame - 06000 NICE - Tél. 04 93 85 92 02 - Fax 04 93 85 92 12

E-mail : [cabinet.cardin@laposte.net](mailto:cabinet.cardin@laposte.net)

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Marseille - SIRET 398 749 903 00025 - code APE 6920 Z  
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

## **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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

## **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 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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **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**

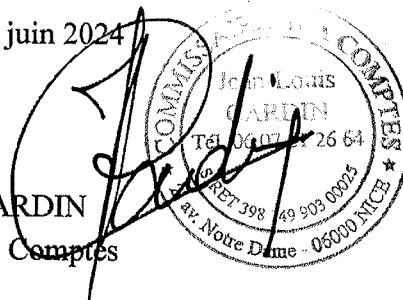
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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.823-10.1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nice, le 13 juin 2024

Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes





<b>ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>
--

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.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	5 996	5 104	892	1 252
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	512 000	90 795	421 205	441 685
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	54 950	48 536	6 414	7 827
	Autres immobilisations corporelles	100 197	70 548	29 649	30 574
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 363		4 363	9 744
<b>TOTAL (I)</b>		<b>757 506</b>	<b>214 982</b>	<b>542 523</b>	<b>571 082</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	21 003		21 003	29 463
	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>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 585	8 561	47 023	119 680
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	198 292	4 713	193 579	380 727
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	923 205		923 205	524 141
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 758		1 758	2 143
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 199 842</b>	<b>13 274</b>	<b>1 186 568</b>	<b>1 056 154</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>1 957 348</b>	<b>228 256</b>	<b>1 729 091</b>	<b>1 627 235</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 363	9 744
(3) dont à plus d'un an					

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		5 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	786 309	602 674
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>178 706</b>	<b>183 636</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>965 015</b>	<b>791 309</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	24 000	29 200
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>24 000</b>	<b>29 200</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>989 015</b>	<b>820 509</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	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>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	452 494	477 927
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 203	85 633
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	204 142	229 633
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 238	13 533
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>740 077</b>	<b>806 726</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 729 091</b>	<b>1 627 235</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		178 705,73	183 635,52
(1) Dont à moins d'un an		313 399	354 232
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		60
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	845 512	750 666
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	469 467	587 048
	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	1 138 647	944 308
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	41	148
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 453 666</b>	<b>2 282 230</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	118 066	117 455
	Variation de stock	8 460	(13 239)
	Autres achats et charges externes	465 482	385 422
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 127	62 489
	Salaires et traitements	1 334 398	1 265 774
	Charges sociales	252 128	246 272
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 431	34 405
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	371	146
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 275 462</b>	<b>2 098 724</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>178 204</b>	<b>183 505</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		178 204	183 505
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 857	1 682
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 857	1 682
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	6 995	7 373
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 995	7 373
RESULTAT FINANCIER		(4 138)	(5 691)
RESULTAT COURANT avant impôts		174 067	177 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 223	447
	Sur opérations en capital	5 200	13 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 423	13 647
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 784	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 826
	Total des charges exceptionnelles	5 784	7 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 639	5 821
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 466 946	2 297 559
TOTAL DES CHARGES		2 288 241	2 113 923
EXCEDENT ou DEFICIT		178 706	183 636
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			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **1 729 091** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 466 946** euros et un total **charges** de **2 288 241** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **178 706** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

L'association a une mission de chantier d'insertion spécialisé dans les activités du bâtiment.

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 contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées car non significatives et non essentielles à la compréhension de l'activité de l'association.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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.

## Disponibilités

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

## Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont celles prévues par la convention collective des ateliers et chantiers d'insertion. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Elles font l'objet d'un contrat d'assurance spécifique.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 996					5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 996					5 996
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	512 000					512 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 986		2 964			54 950
	Instal., agencement, aménagement divers	32 936		4 166			37 103
	Matériel de transport	37 791					37 791
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 476		1 827			25 304
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	738 190		8 958			747 147
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 744		119		5 500	4 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 744		119		5 500	4 363
TOTAL		753 929		9 076		5 500	757 506



## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 744	360		5 104
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 744	360		5 104
CORPORELLES	Terrains	.			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	70 315	20 480		90 795
	Instal technique, matériel outillage industriels	44 159	4 376		48 536
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	7 822	3 321		11 144
	Matériel de transport	36 088	1 363		37 451
	Matériel de bureau, mobilier	19 720	2 234		21 954
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 104	31 775		209 878
TOTAL		182 848	32 135		214 982

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES</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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	6 534	2 296	269		8 561
	Autres	4 713				4 713
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 247</b>	<b>2 296</b>	<b>269</b>		<b>13 274</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 247</b>	<b>2 296</b>	<b>269</b>		<b>13 274</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 296	269		
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

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 363	4 363	
	Clients douteux ou litigieux	8 561	8 561	
	Autres créances clients	47 023	47 023	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 750	2 750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	160 346	160 346	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	35 196	35 196	
	Charges constatées d'avances	1 758	1 758	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>259 997</b>	<b>259 997</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
<b>DETTES</b>	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	452 494	25 817	107 225	319 453
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 203	70 203		
	Personnel et comptes rattachés	78 757	78 757		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 361	106 361		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 024	19 024		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	13 238	13 238		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>740 077</b>	<b>313 399</b>	<b>107 225</b>	<b>319 453</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 432			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>108 232</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>9 406</b>
<i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	<i>9 406</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>86 826</b>
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	<i>60 191</i>	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	<i>26 635</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>12 000</b>
<i>Charges à payer</i>	<i>12 000</i>	

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>220 771</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>27 887</b>
<i>Clients factures à établir</i>	<i>27 887</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>192 884</b>
<i>Frss-R.R.R. à obtenir</i>	<i>32 538</i>	
<i>Etats subventions à recevoir</i>	<i>160 346</i>	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 758</b>
DIAC FF 714 VA	01/01/2024 16/01/2024	195	
DIAC FY 195 QY	01/01/2024 16/01/2024	181	
AZURLOG	01/01/2024 19/12/2024	253	
SAGE	01/01/2024 31/01/2024	157	
AIG	01/01/2024 26/03/2024	122	
AXA	01/01/2024 31/03/2024	262	
OVH	01/01/2024 30/11/2024	48	
SICOM	01/01/2024 31/03/2025	540	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 758</b>

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

5 avenue Font Laugière

06130 GRASSE

**RAPPORT SPECIAL  
DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

**5 avenue Font Laugière**

**06130 GRASSE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES  
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Présenté par Monsieur Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes

Aux adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

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

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

---

2, avenue Notre-Dame - 06000 NICE - Tél. 04 93 85 92 02 - Fax 04 93 85 92 12

E-mail : [cabinet.cardin@laposte.net](mailto:cabinet.cardin@laposte.net)

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Marseille - SIRET 398 749 903 00025 - code APE 6920 Z  
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Nice, le 13 juin 2024

Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes

