



ASSOC ENTRAIDE SERVICES

COMPTES ANNUELS

du **01/01/23** au **31/12/23**

SOMMAIRE

31/12/2023

Compte rendu	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe des comptes	8
Bilan Actif détaillé	26
Bilan Passif détaillé	28
Compte de Résultat détaillé	30
Eléments de gestion	35

COMPTE RENDU

31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC ENTRAIDE SERVICES

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 01/12/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 560 721.69 €
Résultat net comptable	-126 846.30 €
Total du bilan	1 183 227.82 €

Fait à TARBES,
Le 14/06/2024.

Maxime FRANCISCO,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 14/06/2024 par
Maxime Francisco

A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. Francisco", enclosed within a circular electronic signature stamp.

BILAN ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 731	3 491	-1 760	-50.42
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		43 947	65 015	-21 068	-32.40
Installations techn., matériel et outil. ind.		5 488	6 797	-1 309	-19.26
Autres		89 198	69 215	19 983	28.87
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		43 667	42 507	1 160	2.73
Prêts					
Autres		229	229		
TOTAL (I)		184 259	187 254	-2 994	-1.60
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		393 950	505 164	-111 213	-22.02
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		39 501	103 332	-63 832	-61.77
Valeurs mobilières de placement		175 890	117 049	58 841	50.27
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		382 300	343 204	39 096	11.39
Charges constatées d'avance		7 327	7 423	-96	-1.29
TOTAL (II)		998 969	1 076 172	-77 204	-7.17
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 183 228	1 263 426	-80 198	-6.35

BILAN PASSIF

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	974 255	1 025 224	-50 969	-4.97
Excédent ou déficit de l'exercice	-126 846	-50 969	-75 877	-148.87
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>847 408</i>	<i>974 255</i>	<i>-126 846</i>	<i>-13.02</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	17 979	22 578	-4 599	-20.37
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	865 387	996 832	-131 445	-13.19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		75 000	-75 000	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL (III)		75 000	-75 000	-100.0
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	2 729	2 729		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 568	35 929	23 640	65.80
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	210 261	135 766	74 495	54.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	45 282	17 170	28 112	163.73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	317 841	191 593	126 247	65.89
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 183 228	1 263 426	-80 198	-6.35

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 119 623	1 065 048	54 574	5.12
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	72 816	118 254	-45 438	-38.42
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	886	995	-109	-10.96
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	363 365	259 980	103 385	39.77
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 032	4 432	-401	-9.04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 560 722	1 448 710	112 012	7.73
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	230 173	195 279	34 894	17.87
Aides financières	24 000	24 000		
Impôts, taxes et versements assimilés	76 452	55 926	20 526	36.70
Salaires et traitements	1 028 649	924 677	103 972	11.24
Charges sociales	238 133	173 328	64 804	37.39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	61 070	52 627	8 443	16.04
Dotations aux provisions		75 000	-75 000	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	20 703	3 792	16 911	446.01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 679 180	1 504 629	174 551	11.60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-118 458	-55 919	-62 539	-111.84
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	3 841	1 795	2 046	114.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 162		1 162	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 003	1 795	3 208	178.73
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 003	1 795	3 208	178.73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-113 455	-54 125	-59 331	-109.62

COMPTES DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		2 506	-2 506	-100.00
Sur opérations en capital	4 481	2 622	1 859	70.88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 481	5 128	-647	-12.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	17 698	1 745	15 953	913.97
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		227	-227	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	17 698	1 973	15 725	797.16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-13 217	3 155	-16 372	-518.88
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	174		174	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 570 206	1 455 633	114 573	7.87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 697 052	1 506 602	190 450	12.64
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-126 846	-50 969	-75 877	-148.87

Annexe des comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		NS	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Article 2 des statuts adoptés par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 08 décembre 2021

"L'association a pour objet :

1. d'embaucher des personnes rencontrant des difficultés sociales et ou professionnelles particulières afin de faciliter leur insertion en les mettant à titre onéreux à la disposition de particuliers, associations, collectivités et entreprises.

2. de porter un ou plusieurs ateliers et chantiers d'insertion (ACI) dans les conditions définies par les articles L5132-1, L5132-15 et L513-15-1 du Code du Travail

Elle mène toute action susceptible de contribuer à la réalisation de ses objectifs et permettant de faciliter l'emploi des personnes demandeurs d'emploi."

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- Prêt de main d'oeuvre à titre onéreux, à but non lucratif, à des particuliers, collectivités, associations ou entreprises

- Accueil et accompagnement des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales ou professionnelles particulières, en leur permettant de bénéficier de contrats de travail en vue de faciliter leur insertion sociale

- Atelier(s) et chantier(s) d'insertion

- Zone géographique d'intervention : communauté d'agglomération du Grand Tarbes et Moyen Adour, le secteur Lannemezan, Louron, Trie-sur-Baise et le secteur Lourdes, Vallée des Gaves

Les moyens mis en oeuvre :

Article 3 des statuts adoptés par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 08 décembre 2021

"L'association rassemblera tous les concours financiers, matériels, techniques, humains des pouvoirs publics, des collectivités territoriales, des associations, des entreprises ou particuliers, afin d'initier et de développer des procédures de suivi et d'accompagnement en vue de permettre à des personnes en difficulté de retrouver un véritable statut professionnel et social."

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 183 227.82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -126 846.30 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Arrêt de l'activité "Atelier Chantier d'Insertion" au 31 décembre 2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2023

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- AAI divers	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2023

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	19 070		
CORPORELLES	Terrains			354 295		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			18 816		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			48 436		766
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		14 036		12 194
		Matériel de transport		80 816		30 064
		Matériel de bureau & mobilier informatique		133 829		9 386
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				650 226		52 411
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			42 400		1 160
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				42 400		1 160
TOTAL GENERAL				711 697		53 571

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		19 070	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre		354 295	
		Sur sol d'autrui			
	Inst. gal. agen. amé. cons			18 816	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 200	48 002	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		26 230	
		Matériel de transport	7 800	103 080	
		Mat. bureau, inform., mobilier	3 132	140 083	
		Emb. récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			12 132	690 505	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			43 560	
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL				43 560	
TOTAL GENERAL			12 132	753 136	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		15 580	1 760		17 340
TOTAL		15 580	1 760		17 340
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	295 909	19 606		315 515
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		12 186	1 462		13 648
Inst. techniques matériel et outil. industriels		41 639	2 075	1 200	42 515
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	12 769	994		13 763
	Matériel de transport	43 890	16 835	7 800	52 924
	Mat. bureau et informatiq., mob.	102 807	13 193	3 132	112 867
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		509 199	54 165	12 132	551 232
TOTAL GENERAL		524 779	55 925	12 132	568 572

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision de 75 000 €, reprise sur l'exercice audité, et qui concernait les risques RH, avait fait l'objet d'une décision prise lors du Conseil d'Administration du 14 juin 2023.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	75 000		75 000	
TOTAL		75 000		75 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		75 000		75 000	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			75 000	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	229		229
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 400	5 400	
	Autres créances clients	399 095	399 095	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220	220	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	13 961	13 961	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	24 320	24 320	
	Charges constatées d'avance	7 327	7 327	
TOTAUX		451 551	451 322	229
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 327
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 327

PRODUITS À RECEVOIR

Détail des produits à recevoir au 31/12/2023 :

- Remboursement d'assurance (sinistre dégât des eaux) : 2 496,49 €
- Solde subventions GIP (TARBES et LOURDES) : 1 076,40 €
- Solde aide au poste ASP au titre de l'année 2022 : 12 884,76 €
- Remboursements de formations effectués et facturés sur l'exercice 2023, perçus en 2024 (UNIFORMATION) à hauteur de 2 441,92 €
- Solde autres subventions : 11 351,20 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	30 251
Disponibilités	
TOTAL	30 251

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	1 025 223.69			50 969.19	974 254.50
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 969.19		50 969.19	127 522.39	-127 522.39
Subventions d'investissement	22 577.84			4 598.79	17 979.05
TOTAUX	996 832.34		50 969.19	183 090.37	864 711.16

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 729	2 729		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	59 568	59 568		
Personnel & comptes rattachés	46 889	46 889		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 433	131 433		
Etat & Impôts sur les bénéfices	174	174		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 765	31 765		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	44 582	44 582		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	317 141	317 141		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2023

CHARGES À PAYER

Détail des charges à payer au 31/12/2023 :

- Factures non parvenues : 15 422,26 €
- Provision pour congés payés : 17 142,81 €
- Charges sociales et fiscales sur provision pour congés payés : 9 565,24 €
- Solde CUFP au titre de l'exercice 2021 à hauteur de 3 389 €
- URSSAF - cotisations bénévoles au titre de l'exercice 2022 : 171 €

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 222
Dettes fiscales et sociales	30 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	56 490

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 508.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	42.00 %
Taux d'actualisation	3.17 %
Table de mortalité	INSEE 2019/2021
Départ volontaire à	62 ans

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

31/12/2023

LES EFFECTIFS

Détail des effectifs :

- Salariés permanents (AI) & salariés permanents (ACI) : 1 cadre et 9 TAM
- Salariés en CDD d'usage (AI) : calcul en ETP en fonction des heures travaillées (ouvriers)
- Salariés en CDD d'insertion (ACI) : calcul en ETP en fonction des heures travaillées (ouvriers)

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	40.88	41.61
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise	9.00	9.00
Employés et techniciens		
Ouvriers	30.88	31.61
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
RECL MAJO MALAKOFF REGUL 21 MAJORATION RETRAITE S/ 2021	32	
RECL AMENDE 24/01/2023 AMENDES DU 24/01/23 EN BQUE	80	
EXT SOLDE SUBV A RECEVOIR SOLDE FDI ACI DEMARRAGE 21-22	17 586	
RECL CESSION ORDI RECL CESSION ORDI A MC		302
Amortissements SUBVENTION VEHICULE UTILITAIRE		1 524
Amortissements SUBV SERVEUR Cpte n° 13111300		800
Amortissements SUBVCITROEN JUMPY		1 855
TOTAL	17 698	4 481

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
UNIFORMATION : remboursements formations année 2023	22 149		
B2I : refacturations année 2023	46 726		
HAPYDOM : refacturations année 2023	9 500		
ASP : aide au poste (AI)	46 663		
ASP : aide au poste (ACI)	159 471		
CPAM : IJSS	1 359		
MAIF : remboursement sinistre (dégât des eaux)	2 496		
TOTAL	288 365		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		1 730.84	3 490.84	-1 760.00	-50.42
20500000 CONCESSIONS & DRTS SIMILAIRES		15 590.43	15 590.43		
20500099 LOGICIEL ACI		3 480.00	3 480.00		
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS SIMIL		-14 882.93	-14 282.93	-600.00	-4.20
28050009 AMORT LOGICIEL ACI		-2 456.66	-1 296.66	-1 160.00	-89.46
Immobilisations corporelles					
Constructions		43 947.47	65 015.46	-21 067.99	-32.40
21300000 CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE		354 295.00	354 295.00		
21350000 INST. GLES, AGCTS, AMENAGTS CONST		18 815.62	18 815.62		
28130000 AMORT. CONSTRUCT° S/SOL PROPRE		-315 515.26	-295 908.83	-19 606.43	-6.63
28135000 AMORT. INST-AGCTS-AMEN. CONSTRUC		-13 647.89	-12 186.33	-1 461.56	-11.99
Installations techn., matériel et outil. ind.		5 487.65	6 796.89	-1 309.24	-19.26
21500000 INST. TECHN. MATERIEL OUT. INDUST		31 944.55	31 944.55		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		11 952.46	13 152.46	-1 200.00	-9.12
21540099 MATERIEL OUTILLAGE ACI		4 105.20	3 339.00	766.20	22.95
28150000 AMORT. INSTAL. TECHN. MAT. OUT. IND		-31 944.55	-31 944.55		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL		-9 484.41	-9 276.77	-207.64	-2.24
28154009 AMORT. MATERIEL OUT. ACI		-1 085.60	-417.80	-667.80	-159.84
Autres		89 197.78	69 214.85	19 982.93	28.87
21810000 INST. GLES, AGCTS AMENAG. DIVERS		26 230.03	14 035.64	12 194.39	86.88
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		103 079.80	80 815.56	22 264.24	27.55
21830000 MAT. BUREAU ET MAT. INFORMATIQUE		117 742.15	112 768.15	4 974.00	4.41
21830099 MAT INFORMATIQUE ET BUREAU AC		9 297.98	8 658.00	639.98	7.39
21840000 MOBILIER		11 096.57	11 096.57		
21840099 MOBILIER ACI		1 305.82	1 305.82		
28181000 AMORT. INST. GLES AGENC/AMEN. DIV		-13 762.73	-12 768.64	-994.09	-7.79
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		-52 924.45	-43 889.56	-9 034.89	-20.59
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATIQUE		-95 902.15	-89 277.07	-6 625.08	-7.42
28183009 AMORT. MAT. INFOR. ET BUREAU		-5 935.23	-2 883.83	-3 051.40	-105.81
28184000 AMORT. MOBILIER		-10 551.33	-10 428.27	-123.06	-1.18
28184009 AMORT. MOBILIER ACI		-478.68	-217.52	-261.16	-120.06
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		43 666.75	42 506.75	1 160.00	2.73
27180000 AUTRES TITRES		106.75	106.75		
27300000 PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE		43 560.00	42 400.00	1 160.00	2.74
Autres		228.75	228.75		
27510000 DEPOTS		228.75	228.75		
TOTAL (I)		184 259.24	187 253.54	-2 994.30	-1.60
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		399 095.13	505 163.61	-106 068.48	-21.00
Créances douteuses ou litigieuses		-5 144.83		-5 144.83	
Avances et acomptes versés sur commandes			12 466.51	-12 466.51	-100.00
40910000 FRN. AVCS ACPTES VERSES S/CDES			12 466.51	-12 466.51	-100.00
Personnel et comptes rattachés		1 000.00	400.00	600.00	150.00
Autres		38 500.52	90 465.61	-51 965.09	-57.44
40100000 FOURNISSEURS DIVERS			445.09	-445.09	-100.00
40100006 ASMT		5 996.83	669.23	5 327.60	796.08
40100020 APAVE		216.04		216.04	
40100024 ORANGE		167.05	183.66	-16.61	-9.04
40100119 CTS		300.00		300.00	
40100123 SICLI - CHUBB FRANCE		605.59	605.59		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
40100180 PROLIANS			1 075.20	-1 075.20	-100.00
40100212 SMI		686.28		686.28	
40100213 VET BIGORRE		58.39		58.39	
43500000 UNIFORMATION		219.57		219.57	
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES			4 808.00	-4 808.00	-100.00
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		13 961.16	63 093.42	-49 132.26	-77.87
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		16 289.61	19 585.42	-3 295.81	-16.83
Valeurs mobilières de placement		175 890.42	117 049.40	58 841.02	50.27
50100000 LIVRET A CIC 00051004032		86 476.70	107.42	86 369.28	
50200000 LIVRET A CIC SUPERIEUR		89 413.72	116 941.98	-27 528.26	-23.54
Disponibilités		382 300.10	343 204.15	39 095.95	11.39
51200000 CIC SUD OUEST		285 759.92	244 598.58	41 161.34	16.83
51210000 CAISSE EPARGNE		93 620.40	94 012.39	-391.99	-0.42
53800000 CAISSE TARBES		1 938.27	3 836.51	-1 898.24	-49.48
53800099 CAISSE ACI		4.15	114.36	-110.21	-96.37
53810000 CAISSE LOURDES		364.44	253.70	110.74	43.65
53820000 CAISSE LANNEMEZAN		267.71	295.05	-27.34	-9.27
53830000 CAISSE PETITS TRAVAUX		345.21	93.56	251.65	268.97
Charges constatées d'avance		7 327.24	7 422.94	-95.70	-1.29
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 327.24	7 422.94	-95.70	-1.29
TOTAL (II)		998 968.58	1 076 172.22	-77 203.64	-7.17
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 183 227.82	1 263 425.76	-80 197.94	-6.35

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	974 254.50	1 025 223.69	-50 969.19	-4.97
11000000 REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR	974 254.50	1 025 223.69	-50 969.19	-4.97
Excédent ou déficit de l'exercice	-126 846.30	-50 969.19	-75 877.11	-148.87
Situation nette (sous total)	847 408.20	974 254.50	-126 846.30	-13.02
Subventions d'investissement	17 979.05	22 577.84	-4 598.79	-20.37
13110000 ETAT	9 275.00	9 275.00		
13111300 SUBV SERVEUR	4 000.00	4 000.00		
13112000 SUBV. VEHICULE UTILIT. LOURDES	15 032.00	15 452.00	-420.00	-2.72
13130000 DEPARTEMENTS	15 374.00	15 374.00		
13900000 SUBV. INVEST. INSCR. CPTÉ RESULT.	-15 374.00	-15 374.00		
13911000 SUBV CITROEN JUMPY	-7 237.04	-5 382.04	-1 855.00	-34.47
13911130 SUBV SERVEUR	-1 567.12	-767.12	-800.00	-104.29
13911200 SUBV VEHIC. UTILIT. LRDS	-1 523.79		-1 523.79	
TOTAL (I)	865 387.25	996 832.34	-131 445.09	-13.19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		75 000.00	-75 000.00	-100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		75 000.00	-75 000.00	-100.00
TOTAL (III)		75 000.00	-75 000.00	-100.0
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	2 729.16	2 729.16		
51600000 CESU UNIVERSEL	2 729.16	2 729.16		
Dettes fournisseurs	33 345.90	18 999.17	14 346.73	75.51
Dettes fournisseurs factures non parvenues	26 222.26	16 929.44	9 292.82	54.89
Personnel et comptes rattachés	46 888.63	42 600.90	4 287.73	10.06
Dettes fiscales et sociales	163 372.35	93 164.98	70 207.37	75.36
43100000 SECURITE SOCIALE	20 658.56	14 732.36	5 926.20	40.23
43400000 RETRAITE	16 130.67	11 564.37	4 566.30	39.49
43500000 UNIFORMATION		2 776.20	-2 776.20	-100.00
43510000 UNIFORMATION : PERMANENTS		2 604.68	-2 604.68	-100.00
43520000 UNIFORMATION : CDDI (ACI)		1 217.82	-1 217.82	-100.00
43700000 UGRR/AG2GR PREVOYANCE	81 180.31	46 387.25	34 793.06	75.01
43700002 MUTUELLE OCIAINE	3 588.38	3 049.95	538.43	17.65
43720000 MALAKOFF CDDI ACI	874.66	1 238.44	-363.78	-29.37
43820000 CH. SOCIALES S/CONGES A PAYER	5 440.68	6 013.04	-572.36	-9.52
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 560.00	3 541.00	19.00	0.54
44210000 IMPOT - PAS - M.A.D.		21.42	-21.42	-100.00
44220000 IMPOT - PAS - ADM.	94.61	18.45	76.16	412.79
44400000 ETAT, IMPOT SUR LES BENEFICES	174.00		174.00	
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	27 545.92		27 545.92	
44820000 CHARGES FISCALES S/CONGES A P	4 124.56		4 124.56	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	700.00	700.00		
41910000 USAGERS, AV/ACTPES RECUS	700.00	700.00		
Autres dettes	44 582.27	16 469.77	28 112.50	163.73
41100338 COMPTE 41100338	130.00	130.00		
41101435 COMPTE 41101435	453.45	453.45		
41101635 COMPTE 41101635	642.36	642.36		
41101737 COMPTE 41101737	100.00	100.00		
41101741 COMPTE 41101741	250.00		250.00	1.46
41101817 COMPTE 41101817	8.37	8.37		
41101922 COMPTE 41101922	171.25	171.25		
41102111 COMPTE 41102111		119.79	-119.79	-0.70
41103977 COMPTE 41103977	481.86		481.86	2.81
41105109 COMPTE 41105109	303.95	303.95		

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
41105202 COMPTE 41105202	127.20		127.20	0.74
41105376 COMPTE 41105376	5.80	5.80		
41105552 COMPTE 41105552	181.00	181.00		
41140350 COMPTE 41140350		7.77	-7.77	-0.05
41142940 COMPTE 41142940	76.80		76.80	0.45
41157830 COMPTE 41157830	260.15	260.15		
41162792 COMPTE 41162792	5 073.36		5 073.36	29.55
41166170 COMPTE 41166170	48.69	48.69		
41173422 COMPTE 41173422	379.00		379.00	2.21
41173512 COMPTE 41173512	5 162.40		5 162.40	30.07
41173712 COMPTE 41173712	1 956.29		1 956.29	11.39
41173840 COMPTE 41173840	138.63	138.63		
41174261 COMPTE 41174261	109.00		109.00	0.63
41175412 41175412	1 114.41		1 114.41	6.49
41175622 COMPTE 41175622	6 048.00		6 048.00	35.22
41175801 COMPTE 41175801	68.21		68.21	0.40
41175891 COMPTE 41175891	293.18		293.18	1.71
41175901 COMPTE 41175901	386.11		386.11	2.25
41176031 COMPTE 41176031	110.78		110.78	0.65
41176061 COMPTE 41176061	259.08		259.08	1.51
41176342 COMPTE 41176342	8 498.94		8 498.94	49.50
41176671 41176671	230.85		230.85	1.34
41176711 COMPTE 41176711	9.68		9.68	0.06
41177071 COMPTE 41177071	1 161.96		1 161.96	6.77
41177211 COMPTE 41177211	854.27		854.27	4.98
41177291 COMPTE 41177291	278.19		278.19	1.62
41177382 COMPTE 41177382	176.40		176.40	1.03
41177441 COMPTE 41177441	550.00		550.00	3.20
41177482 COMPTE 41177482	343.44		343.44	2.00
41177551 41177551	74.25		74.25	0.43
41177582 COMPTE 41177582	253.80		253.80	1.48
41177971 41177971	211.50		211.50	1.23
41178041 41178041	216.00		216.00	1.26
41178161 41178161	84.60		84.60	0.49
41178270 COMPTE 41178270	232.00	232.00		
41178392 COMPTE 41178392	528.75		528.75	3.08
41178451 COMPTE 41178451	5 477.04		5 477.04	31.90
41178562 COMPTE 41178562	480.00		480.00	2.80
41178672 COMPTE 41178672	485.62		485.62	2.83
41980000 RRR A ACCORDER-AUT.AV.A ETABL		13 278.75	-13 278.75	-77.34
46700000 AUTR. CPTE DEBIT. OU CREDITEUR		292.16	-292.16	-1.70
46750000 COMPTE PIVOT - SAP	95.65	95.65		
TOTAL (IV)	317 840.57	191 593.42	126 247.15	65.89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 183 227.82	1 263 425.76	-80 197.94	-6.35

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 119 622.66	1 065 048.37	54 574.29	5.12
70600099 PRESTATIONS ACI	103 730.90	73 521.00	30 209.90	41.09
70610000 PRESTATIONS TARBES	508 431.97	991 527.37	-483 095.40	-48.72
70610001 PRESTATIONS AI - LNZ	217 446.08		217 446.08	
70610002 VENTES AI - LOURDES	290 013.71		290 013.71	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	72 816.40	118 254.02	-45 437.62	-38.42
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION (AI)	62 200.00	38 771.74	23 428.26	60.43
74000099 SUBVENTIONS EXPLOITATION (ACI)	10 616.40	79 482.28	-68 865.88	-86.64
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	885.61	994.62	-109.01	-10.96
75412000 ABANDONS DE FRAIS BENEVOLES	885.61	994.62	-109.01	-10.96
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	363 365.23	259 980.44	103 384.79	39.77
78150000 REPRISES S/PROV RISQ & CHARGES	75 000.00		75 000.00	
78174000 REPRISES S/PROV DEPR. CREANCES		200.00	-200.00	-100.00
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT°	80 871.49	88 584.37	-7 712.88	-8.71
79100002 SUBV AIDE AU POSTE AI	46 663.42	43 894.27	2 769.15	6.31
79100099 SUBV AIDE AU POSTE ACI	159 471.15	119 158.50	40 312.65	33.83
79110000 TRANSFERT CHG PERSONNEL	1 359.17	813.65	545.52	67.05
79120000 TRANSFERTS DE CHARGE - ASS.		7 329.65	-7 329.65	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 031.79	4 432.49	-400.70	-9.04
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 031.79	4 432.49	-400.70	-9.04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 560 721.69	1 448 709.94	112 011.75	7.73
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	230 173.41	195 279.07	34 894.34	17.87
60610010 EDF TARBES	9 545.29	6 122.54	3 422.75	55.90
60610011 EAU TARBES	164.41	216.75	-52.34	-24.15
60610020 EDF LANNEMEZAN	976.39	1 087.49	-111.10	-10.22
60610021 EAU LANNEMEZAN	47.91	45.88	2.03	4.42
60611010 CARBURANT	7 207.83	5 281.45	1 926.38	36.47
60611020 CARBURANT LANNEMEZAN		1 103.76	-1 103.76	-100.00
60611030 CARBURANT LOURDES		815.97	-815.97	-100.00
60611099 CARBURANT ACI		165.28	-165.28	-100.00
60630000 FOURN. PETIT EQPT. ACTIVITE	10 535.91	3 701.41	6 834.50	184.65
60630010 FOURN. ACTIVITE MENAGE TBES		568.09	-568.09	-100.00
60630011 FOURN. ACTIVITE PET. TRVX TBES		4 971.79	-4 971.79	-100.00
60630020 FOURN. ACTIVITE MENAGE LZAN		199.81	-199.81	-100.00
60630021 FOURN. ACTIVITE PETITS TRVX LZ		364.94	-364.94	-100.00
60630030 FOURN. ACTIVITE MENAGE LDES		91.50	-91.50	-100.00
60630031 FOURN. ACTIVITE PETITS TRX LDE		663.36	-663.36	-100.00
60630099 FOURN ENTRETIEN/PT EQUIPEMENT	5 157.28	7 055.26	-1 897.98	-26.90
60631010 PRODUITS ENTRETIENS TBES	42.99	156.14	-113.15	-72.47
60632010 PETIT MATERIEL TARBES	1 325.68	1 144.27	181.41	15.85
60632020 PETIT MATERIEL LZAN	1 163.68	51.21	1 112.47	

COMPTÉ DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60632030 PETIT MATERIEL LOURDES		17.95	-17.95	-100.00
60640000 FOURN. BUREAU ENSEMBLE	1 236.86	394.60	842.26	213.45
60640016 FOURN. BUREAU PERS. ADM.		627.87	-627.87	-100.00
60640020 FOURN. BUREAU PERS. AI.		2 950.02	-2 950.02	-100.00
60640026 FOURN. BUREAU LZAN		1 769.30	-1 769.30	-100.00
60640036 FOURN. BUREAU LDES		76.19	-76.19	-100.00
60640060 FOURNITURES ADM TBES		50.93	-50.93	-100.00
60640099 FOURNITURE BUREAU ACI		705.67	-705.67	-100.00
60650000 FOURN. INFORM. ENSEMBLIER	1 452.77	2 377.96	-925.19	-38.91
60650020 FOURNITURES INFO LZAN		36.56	-36.56	-100.00
60650030 FOURN. INFORM. LDES		345.60	-345.60	-100.00
60650099 FOURN INFORMATIQUE ACI	995.41	1 543.62	-548.21	-35.51
61130000 DEHETS VERTS REFACTURE CLIENTS	4 453.30	6 155.51	-1 702.21	-27.65
61130010 SOUS TRAITANCE TARBES		-108.77	108.77	100.00
61130020 SOUS TRAITANCE LANNEMEZAN		75.00	-75.00	-100.00
61300000 LOCATIONS	1 637.04		1 637.04	
61300010 LOC. ACTIVITE MATERIEL TARBES		615.60	-615.60	-100.00
61320000 LOCATION AGENCE LOURDES		693.24	-693.24	-100.00
61360000 LOCATION REFACT CLIENTS	2 226.51	314.28	1 912.23	608.45
61400030 CHARGES LOCATIVES LOURDES	1 200.91	577.10	623.81	108.09
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	7 968.43		7 968.43	
61500010 ENT. ET REP. VEH. TARBES		4 513.84	-4 513.84	-100.00
61500020 ENT. ET REP. VEH. LANNEMEZAN		170.92	-170.92	-100.00
61500030 ENT. ET REP. VEH. LOURDES		340.74	-340.74	-100.00
61520000 ENT. ET REP. LOCAUX TARBES	11 914.50	1 846.82	10 067.68	545.14
61520010 ENT. ET REP. ITMOI TARBES	2 148.87	889.75	1 259.12	141.51
61520020 ENT. ET REP. ITMOI LANNEMEZAN		616.42	-616.42	-100.00
61520030 ENT. ET REP. ITMOI LOURDES		89.90	-89.90	-100.00
61520031 ENT. ET REP. LOCAUX LOURDES		1 897.82	-1 897.82	-100.00
61550020 ENT.REP.LOCAUX LANNEMEZAN		8 960.45	-8 960.45	-100.00
61560010 MAINTENANCE TARBES	2 801.29	1 904.67	896.62	47.07
61560016 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 178.70	7 312.56	3 866.14	52.87
61560020 MAINTENANCE LOCAUX LZAN		611.28	-611.28	-100.00
61561000 ASSISTANCE LOGICIEL	855.65	1 443.13	-587.48	-40.71
61561010 ASSISTANCE LOGICIEL ADM.		1 301.75	-1 301.75	-100.00
61561020 ASSISTANCE LOGICIEL ACI		516.10	-516.10	-100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	9 172.59		9 172.59	
61600010 ASSUR.LOCAUX TARBES		713.55	-713.55	-100.00
61600020 ASSUR.LOCAUX LANNEMEZAN		117.03	-117.03	-100.00
61600030 ASSUR.LOCAUX LOURDES		129.07	-129.07	-100.00
61600099 LOCAL ACI LDES		483.47	-483.47	-100.00
61610010 ASS. MULTIRISQUE		2 637.41	-2 637.41	-100.00
61630000 ASS. VEH. PERSONNELS		683.71	-683.71	-100.00
61630010 ASS. VEH. TARBES		1 785.25	-1 785.25	-100.00
61630020 ASS. VEH. LANNEMEZAN		457.86	-457.86	-100.00
61630030 ASS. VEH. LOURDES		322.14	-322.14	-100.00
61630099 ASSURANCE VEHICULE ACI		644.34	-644.34	-100.00
62150000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	37 748.35	34 633.43	3 114.92	8.99
62261000 HONORAIRES CPTABLE ET SOCIAL	18 869.01	17 664.73	1 204.28	6.82
62262000 HONORAIRES CAC	10 800.00		10 800.00	
62300000 RELAT. PUBLIQ. - INFORMAT.	4 111.20	2 728.80	1 382.40	50.66
62400099 FRAIS DEPLACEMENTS ACI		1 121.02	-1 121.02	-100.00
62440000 FRAIS DE DEPLACEMENTS ENSEMBLIER	4 484.50	968.19	3 516.31	363.18
62450000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS		2 131.89	-2 131.89	-100.00
62450010 DEPLACEMENTS PERS TARB.		440.01	-440.01	-100.00
62450020 DEPLACEMENTS PERS LANN.		628.14	-628.14	-100.00
62450030 DEPLACEMENTS PERS LOURD.		921.78	-921.78	-100.00
62470000 DEPLACEMENTS PERS M.A.D.	3 742.48	2 294.73	1 447.75	63.09
62480000 FRAIS DIVERS ADMINISTRATEURS	885.61	994.62	-109.01	-10.96
62481000 FRAIS DIVERS MAD	660.24	132.00	528.24	400.18
62500000 DELEGATION MISSIONS RECEPTIONS	2 445.48	1 335.98	1 109.50	83.05
62500099 MISSION RECEPTION ACI		3 054.48	-3 054.48	-100.00
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	4 840.47	5 306.04	-465.57	-8.77
62601011 TELEPHONE FIXE TARBES 05624403	4 501.37	4 837.93	-336.56	-6.96
62601099 PORTABLE LDES ACI	1 014.00	234.55	779.45	332.32
62602010 TEL. PORT. TARBES		-5.80	5.80	100.00

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62602012 TELEPHONE PORTABLE SFR	1 261.11	847.89	413.22	48.74
62604020 INTERNET LZAN	584.60	517.35	67.25	13.00
62604030 TELEPHONE INTERNET LDES	936.00	936.00		
62605000 FRAIS HEBERGEMENT AI	10 598.31	1 437.60	9 160.71	637.22
62610020 TELEPHONE FIXE INTERNET LZAN	516.17	434.31	81.86	18.85
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 254.50	1 108.41	146.09	13.18
62701000 FRAIS SUR CESU	367.33		367.33	
62800000 DIVERS	388.99	181.46	207.53	114.37
62810000 COTISATIONS	920.78	776.19	144.59	18.63
62850000 FRAIS DE FORMATION	23 832.71	13 589.86	10 242.85	75.37
62850099 FRAIS FORMATION ACI		2 612.37	-2 612.37	-100.00
Aides financières	24 000.00	24 000.00		
65710000 AIDES FINANC. OCTROYEES (ACI)	24 000.00	24 000.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	76 452.14	55 926.27	20 525.87	36.70
63110000 TAXES SUR SALAIRES	46 976.92	35 319.00	11 657.92	33.01
63330000 FORMATION	21 616.66	5 017.57	16 599.09	330.82
63330099 FPC CDDI (ACI)		2 730.22	-2 730.22	-100.00
63331000 FPC MAD (AI)		11 495.82	-11 495.82	-100.00
63512000 TAXES FONCIERES	3 734.00	3 607.00	127.00	3.52
63518000 AUTRES IMPOTS DIRECTS		311.76	-311.76	-100.00
63780000 CHARGES FISCALES SUR CP	4 124.56	-2 555.10	6 679.66	261.42
Salaires et traitements	1 028 648.97	924 676.76	103 972.21	11.24
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 025 586.19		1 025 586.19	
64101000 BRUTS PERMANENTS (AI)		195 261.65	-195 261.65	-100.00
64101099 BRUTS PERMANENTS (ACI)		45 900.56	-45 900.56	-100.00
64105000 BRUTS MAD (AI)		552 948.88	-552 948.88	-100.00
64105099 BRUTS CDDI (ACI)		131 635.82	-131 635.82	-100.00
64121000 CONGES PAYES - PERMANENTS	2 940.38	-1 070.15	4 010.53	374.76
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	122.40		122.40	
Charges sociales	238 132.53	173 328.37	64 804.16	37.39
64500000 CHARGES SECURITE SOCIALE PREVO	171.00	152.00	19.00	12.50
64510000 COTIS. URSSAF	156 730.35		156 730.35	
64510099 URSSAF CDDI (ACI)		3 785.37	-3 785.37	-100.00
64511000 URSSAF PERMANENTS		54 753.56	-54 753.56	-100.00
64515000 URSSAF MAD (AI)		50 731.50	-50 731.50	-100.00
64530000 COTIS. CAISSES DE RETRAITE	35 647.91		35 647.91	
64532000 RETRAITE PERMANENTS		10 880.55	-10 880.55	-100.00
64535000 RETRAITE MAD (AI)		14 378.13	-14 378.13	-100.00
64535099 RETRAITE CDDI (ACI)		149.05	-149.05	-100.00
64540000 PREVOYANCE	34 863.48	18 819.46	16 044.02	85.25
64541000 PREVOYANCE PERMANENTS		8 400.08	-8 400.08	-100.00
64542000 MUTUELLE PERMANENTS		2 483.52	-2 483.52	-100.00
64543000 PREVOYANCE CDDI (ACI)		2 619.58	-2 619.58	-100.00
64548000 MUTUELLE MATMUT OCIAINE MAD	7 049.72		7 049.72	
64550000 CHARGES SOCIALES / CP	-572.36	-733.19	160.83	21.94
64580000 MUTUELLE MAD (AI)		3 880.50	-3 880.50	-100.00
64580099 MUTUELLE CDDI (ACI)		388.05	-388.05	-100.00
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 242.43		4 242.43	
64751000 ASMT TBES		1 191.17	-1 191.17	-100.00
64751020 MEDECINE DU TRAVAIL LZ		706.89	-706.89	-100.00
64751099 MEDECINE TRAVAIL ACI		442.78	-442.78	-100.00
64753000 ASMT LDES		299.37	-299.37	-100.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	61 069.94	52 627.26	8 442.68	16.04
68111000 DOT.AMORT. IMMOB INCORPORELLES	1 760.00	1 419.73	340.27	23.97
68112000 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	50 184.75	47 688.38	2 496.37	5.23
68112099 DOT. AMORT IMMO. CORP. ACI	3 980.36	3 519.15	461.21	13.11
68174000 DOT.PROV. DEPR CREANCES	5 144.83		5 144.83	
Dotations aux provisions		75 000.00	-75 000.00	-100.00
68150000 DOT.PROV.P/RISQUES & CHARGES		75 000.00	-75 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	20 702.92	3 791.67	16 911.25	446.01

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
65410000 CREANCES IRRECouv. S/EXERCICE	16 614.90	308.75	16 306.15	
65420000 FRAIS SUR CESU		799.50	-799.50	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	4 088.02	2 683.42	1 404.60	52.34
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 679 179.91	1 504 629.40	174 550.51	11.60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-118 458.22	-55 919.46	-62 538.76	-111.84
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	3 841.02	1 794.91	2 046.11	114.00
76100000 INTERETS SUR LIVRET	3 841.02	1 794.91	2 046.11	114.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 162.01		1 162.01	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 162.01		1 162.01	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 003.03	1 794.91	3 208.12	178.73
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 003.03	1 794.91	3 208.12	178.73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-113 455.19	-54 124.55	-59 330.64	-109.62
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		2 505.90	-2 505.90	-100.00
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR		2 505.90	-2 505.90	-100.00
Sur opérations en capital	4 480.79	2 622.12	1 858.67	70.88
77500000 PRODUITS CESSIONS ELEM.ACTIFS	302.00		302.00	
77700000 Q/P SUBV.INVES.VIREE RESULT EX	4 178.79	2 622.12	1 556.67	59.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 480.79	5 128.02	-647.23	-12.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	17 697.90	1 745.40	15 952.50	913.97
67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES	112.00	1 334.00	-1 222.00	-91.60
67180000 AUTR/CHARG.EXCEP.S/OP.GESTION	17 585.90		17 585.90	
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS		411.40	-411.40	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		227.26	-227.26	-100.00
68710000 DOT.AMORT. EXCEPT. DES IMMOB		227.26	-227.26	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	17 697.90	1 972.66	15 725.24	797.16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-13 217.11	3 155.36	-16 372.47	-518.88
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	174.00		174.00	
69500000 IMPOT S/SOCIETE	174.00		174.00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 570 205.51	1 455 632.87	114 572.64	7.87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 697 051.81	1 506 602.06	190 449.75	12.64

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-126 846.30	-50 969.19	-75 877.11	-148.87

Éléments de gestion

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 119 623	100.00	1 065 048	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 119 623	100.00	1 065 048	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 119 623	100.00	1 065 048	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	72 816	6.50	118 254	11.10
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	886	0.08	995	0.09
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	230 173	20.56	195 279	18.34
- Aides financières	24 000	2.14	24 000	2.25
VALEUR AJOUTÉE	939 151	83.88	965 018	90.61
- Impôts, taxes et versements assimilés	76 452	6.83	55 926	5.25
- Charges de personnel	1 266 782	113.14	1 098 005	103.09
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-404 082	-36.09	-188 913	-17.74
+ Autres produits	292 397	26.12	264 213	24.81
- Autres charges	20 703	1.85	3 792	0.36
+ Produits exceptionnels			2 506	0.24
- Charges exceptionnelles	17 698	1.58	1 745	0.16
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-150 086	-13.41	72 268	6.79
+ Produits financiers	5 003	0.45	1 795	0.17
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	5 003	0.45	1 795	0.17
- Impôts sur les bénéfices	174	0.02		
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-145 257	-12.97	74 063	6.95
+ Résultat sur cessions d'actifs	302	0.03		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	61 070	5.45	127 855	12.00
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	75 000	6.70	200	0.02
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	4 179	0.37	2 622	0.25
RÉSULTAT NET	-126 846	-11.33	-50 969	-4.79

TABLEAU DE FINANCEMENT

31/12/2023

*	Capacité d'autofinancement			-145 257		
	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation		Acquisition	Cession
Immobilisations						
Incorporelles brutes	19 070	19 070				
Corporelles brutes	689 865	650 226	39 639		52 191	302
Financières brutes	43 896	42 736	1 160		1 160	
Emplois stables	752 831	712 032	-40 799			
Fonds propres					Diminution	Augmentation
Fonds propres	974 255	1 025 224	-50 969			
Résultat	-126 846	-50 969	-75 877			
Subventions d'invest.	17 979	22 578	-4 599			
Emprunts, dettes fin.					Remboursé	Réalisé
Prov. risques/charges		75 000	-75 000			
Amort. provisions	579 116	530 178	48 938			
Ressources stables	1 444 504	1 602 011	157 507		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	691 672	889 978	198 306	Total	53 351	-144 955
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					Diminution	
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					198 306	
Stocks et créances					Augmentation	Diminution
Avces acptes versés		12 467	-12 467			
Créances	404 495	510 563	-106 068			
Autres créances	39 501	90 866	-51 365			
C. régularisations	7 327	7 423	-96			
Total	451 322	621 318	-169 996			169 996
Dettes					Diminution	Augmentation
Avces acptes reçus	700	700				
Dettes d'exploitation	59 568	35 929	23 640			
Dettes diverses	254 843	152 236	102 608			
Total	315 111	188 864	126 247			126 247
Besoin en fonds de roulement	136 211	432 454	-296 243			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					Diminution	
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					296 243	
Trésorerie					Augmentation	Diminution
VMP	175 890	117 049	58 841			
Disponibilités	379 571	340 475	39 096			
Total	555 461	457 524	97 937		97 937	
VARIATION DE TRÉSORERIE					Augmentation	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					97 937	

SARL AUDITELM

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

11 Chemin du Lanot
64140 LONS

e.larrieu@auditelm.com

ENTRAIDE SERVICES ENTRAIDE SERVICES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association ENTRAIDE SERVICES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENTRAIDE SERVICES, 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons contrôlé que les modalités retenues pour l'élaboration des comptes, décrites dans les notes de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC et ont correctement été appliquées.

Nous avons vérifié que le principe de séparation des exercices est respecté au niveau des produits et charges.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 la société 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.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 LONS, le 17 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
SARL AUDITELM



Emmanuel LARRIEU-MANAN

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'tablissement					
Frais de recherche et d'veloppement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 731	3 491	-1 760	-50.42
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions		43 947	65 015	-21 068	-32.40
Installations techn., mat'riel et outill. ind.		5 488	6 797	-1 309	-19.26
Autres		89 198	69 215	19 983	28.87
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reus par legs ou donations dest. à tre ceds					
Immobilitisations financi'eres					
Participations et cr'ances rattache'es					
Autres titres immobilis'es		43 667	42 507	1 160	2.73
Pr'ts					
Autres		229	229		
TOTAL (I)		184 259	187 254	-2 994	-1.60
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Cr'ances					
Cr'ances clients, usagers et comptes ratt.		393 950	505 164	-111 213	-22.02
Cr'ances reues par legs ou donations					
Autres		39 501	103 332	-63 832	-61.77
Valeurs mobili'eres de placement		175 890	117 049	58 841	50.27
Instruments de tr'sorerie					
Disponibilit's		382 300	343 204	39 096	11.39
Charges constat'es d'avance		7 327	7 423	-96	-1.29
TOTAL (II)		998 969	1 076 172	-77 204	-7.17
Frais d'mission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 183 228	1 263 426	-80 198	-6.35

BILAN PASSIF

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	974 255	1 025 224	-50 969	-4.97
Excédent ou déficit de l'exercice	-126 846	-50 969	-75 877	-148.87
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>847 408</i>	<i>974 255</i>	<i>-126 846</i>	<i>-13.02</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	17 979	22 578	-4 599	-20.37
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	865 387	996 832	-131 445	-13.19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		75 000	-75 000	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL (III)		75 000	-75 000	-100.0
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	2 729	2 729		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 568	35 929	23 640	65.80
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	210 261	135 766	74 495	54.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	45 282	17 170	28 112	163.73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	317 841	191 593	126 247	65.89
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 183 228	1 263 426	-80 198	-6.35

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 119 623	1 065 048	54 574	5.12
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs	72 816	118 254	-45 438	-38.42
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	886	995	-109	-10.96
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	363 365	259 980	103 385	39.77
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 032	4 432	-401	-9.04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 560 722	1 448 710	112 012	7.73
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	230 173	195 279	34 894	17.87
Aides financières	24 000	24 000		
Impôts, taxes et versements assimilés	76 452	55 926	20 526	36.70
Salaires et traitements	1 028 649	924 677	103 972	11.24
Charges sociales	238 133	173 328	64 804	37.39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	61 070	52 627	8 443	16.04
Dotations aux provisions		75 000	-75 000	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	20 703	3 792	16 911	446.01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 679 180	1 504 629	174 551	11.60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-118 458	-55 919	-62 539	-111.84
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	3 841	1 795	2 046	114.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 162		1 162	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 003	1 795	3 208	178.73
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 003	1 795	3 208	178.73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-113 455	-54 125	-59 331	-109.62

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		2 506	-2 506	-100.00
Sur opérations en capital	4 481	2 622	1 859	70.88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 481	5 128	-647	-12.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	17 698	1 745	15 953	913.97
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		227	-227	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	17 698	1 973	15 725	797.16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-13 217	3 155	-16 372	-518.88
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	174		174	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 570 206	1 455 633	114 573	7.87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 697 052	1 506 602	190 450	12.64
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-126 846	-50 969	-75 877	-148.87

Annexe des comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		NS	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Article 2 des statuts adoptés par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 08 décembre 2021

"L'association a pour objet :

1. d'embaucher des personnes rencontrant des difficultés sociales et ou professionnelles particulières afin de faciliter leur insertion en les mettant à titre onéreux à la disposition de particuliers, associations, collectivités et entreprises.

2. de porter un ou plusieurs ateliers et chantiers d'insertion (ACI) dans les conditions définies par les articles L5132-1, L5132-15 et L513-15-1 du Code du Travail

Elle mène toute action susceptible de contribuer à la réalisation de ses objectifs et permettant de faciliter l'emploi des personnes demandeurs d'emploi."

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- Prêt de main d'oeuvre à titre onéreux, à but non lucratif, à des particuliers, collectivités, associations ou entreprises

- Accueil et accompagnement des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales ou professionnelles particulières, en leur permettant de bénéficier de contrats de travail en vue de faciliter leur insertion sociale

- Atelier(s) et chantier(s) d'insertion

- Zone géographique d'intervention : communauté d'agglomération du Grand Tarbes et Moyen Adour, le secteur Lannemezan, Louron, Trie-sur-Baïse et le secteur Lourdes, Vallée des Gaves

Les moyens mis en oeuvre :

Article 3 des statuts adoptés par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 08 décembre 2021

"L'association rassemblera tous les concours financiers, matériels, techniques, humains des pouvoirs publics, des collectivités territoriales, des associations, des entreprises ou particuliers, afin d'initier et de développer des procédures de suivi et d'accompagnement en vue de permettre à des personnes en difficulté de retrouver un véritable statut professionnel et social."

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 183 227.82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -126 846.30 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Arrêt de l'activité "Atelier Chantier d'Insertion" au 31 décembre 2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2023

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- AAI divers	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2023

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement			TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	19 070			
CORPORELLES	Terrains				354 295			
	Constructions	Sur sol propre			18 816			
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			48 436		766		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		14 036		12 194		
		Matériel de transport		80 816		30 064		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		133 829		9 386		
		Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				650 226		52 411		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			42 400		1 160		
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL				42 400		1 160		
TOTAL GENERAL				711 697		53 571		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL			19 070	
CORPORELLES	Terrains						354 295	
	Constructions	Sur sol propre					18 816	
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 200		48 002	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					26 230	
		Matériel de transport			7 800		103 080	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 132		140 083	
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL					12 132		690 505	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés						43 560	
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL							43 560	
TOTAL GENERAL					12 132		753 136	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		15 580	1 760		17 340
TOTAL		15 580	1 760		17 340
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	295 909	19 606		315 515
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		12 186	1 462		13 648
Inst. techniques matériel et outil. industriels		41 639	2 075	1 200	42 515
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.	12 769	994		13 763
	Matériel de transport	43 890	16 835	7 800	52 924
	Mat. bureau et informatiq., mob.	102 807	13 193	3 132	112 867
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		509 199	54 165	12 132	551 232
TOTAL GENERAL		524 779	55 925	12 132	568 572

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision de 75 000 €, reprise sur l'exercice audité, et qui concernait les risques RH, avait fait l'objet d'une décision prise lors du Conseil d'Administration du 14 juin 2023.

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	75 000		75 000	
TOTAL		75 000		75 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		75 000		75 000	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			75 000	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	229		229
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 400	5 400	
	Autres créances clients	399 095	399 095	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220	220	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	13 961	13 961	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	24 320	24 320	
	Charges constatées d'avance	7 327	7 327	
TOTAUX		451 551	451 322	229
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 327
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 327

PRODUITS À RECEVOIR

Détail des produits à recevoir au 31/12/2023 :

- Remboursement d'assurance (sinistre dégât des eaux) : 2 496,49 €
- Solde subventions GIP (TARBES et LOURDES) : 1 076,40 €
- Solde aide au poste ASP au titre de l'année 2022 : 12 884,76 €
- Remboursements de formations effectués et facturés sur l'exercice 2023, perçus en 2024 (UNIFORMATION) à hauteur de 2 441,92 €
- Solde autres subventions : 11 351,20 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	30 251
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	30 251

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	1 025 223.69			50 969.19	974 254.50
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 969.19		50 969.19	127 522.39	-127 522.39
Subventions d'investissement	22 577.84			4 598.79	17 979.05
TOTAUX	996 832.34		50 969.19	183 090.37	864 711.16

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 729	2 729		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	59 568	59 568		
Personnel & comptes rattachés	46 889	46 889		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 433	131 433		
Etat & Impôts sur les bénéfices	174	174		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 765	31 765		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	44 582	44 582		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	317 141	317 141		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2023

CHARGES À PAYER

Détail des charges à payer au 31/12/2023 :

- Factures non parvenues : 15 422,26 €
- Provision pour congés payés : 17 142,81 €
- Charges sociales et fiscales sur provision pour congés payés : 9 565,24 €
- Solde CUFPa au titre de l'exercice 2021 à hauteur de 3 389 €
- URSSAF - cotisations bénévoles au titre de l'exercice 2022 : 171 €

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 222
Dettes fiscales et sociales	30 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	56 490

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 508.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	42.00 %
Taux d'actualisation	3.17 %
Table de mortalité	INSEE 2019/2021
Départ volontaire à	62 ans

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES 31/12/2023

DETTE GARANTIE PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

31/12/2023

LES EFFECTIFS

Détail des effectifs :

- Salariés permanents (AI) & salariés permanents (ACI) : 1 cadre et 9 TAM
- Salariés en CDD d'usage (AI) : calcul en ETP en fonction des heures travaillées (ouvriers)
- Salariés en CDD d'insertion (ACI) : calcul en ETP en fonction des heures travaillées (ouvriers)

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	40.88	41.61
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise	9.00	9.00
Employés et techniciens		
Ouvriers	30.88	31.61
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
RECL MAJO MALAKOFF REGUL 21 MAJORATION RETRAITE S/ 2021	32	
RECL AMENDE 24/01/2023 AMENDES DU 24/01/23 EN BQUE	80	
EXT SOLDE SUBV A RECEVOIR SOLDE FDI ACI DEMARRAGE 21-22	17 586	
RECL CESSION ORDI RECL CESSION ORDI A MC		302
Amortissements SUBVENTION VEHICULE UTILITAIRE		1 524
Amortissements SUBV SERVEUR Cpte n° 13111300		800
Amortissements SUBVCITROEN JUMPY		1 855
TOTAL	17 698	4 481

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
UNIFORMATION : remboursements formations année 2023	22 149		
B2I : refacturations année 2023	46 726		
HAPYDOM : refacturations année 2023	9 500		
ASP : aide au poste (AI)	46 663		
ASP : aide au poste (ACI)	159 471		
CPAM : IJSS	1 359		
MAIF : remboursement sinistre (dégât des eaux)	2 496		
TOTAL	288 365		

ENTRAIDE SERVICES ENTRAIDE SERVICES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 Décembre 2023**

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Convention passées au cours de l'exercice écoulé

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

1. Convention conclue avec l'association HAPYDOM

Les associations ENTRAIDE SERVICES et HAPYDOM partagent des charges communes qui sont prises en charge individuellement par l'une ou l'autre de ces entités en fonction de la nature de la dépense réalisée (Frais communs et personnel en commun).

Ces deux associations disposent de membres du Conseil d'Administration en commun :

- Monsieur PHILIPPE BENTZ, Président d'ENTRAIDE SERVICES et Vice-Président d'HAPYDOM ;
- Monsieur Jean-Claude BOUTET, Secrétaire d'ENTRAIDE SERVICES et administrateur d'HAPYDOM ;
- Monsieur Francis PETIT, Trésorier d'ENTRAIDE SERVICES et trésorier d'HAPYDOM ;
- Madame Ghislaine TAFFARY, administratrice d'ENTRAIDE SERVICES et administratrice d'HAPYDOM ;
- Monsieur Jean-Jacques LACRAMPE, administrateur d'ENTRAIDE SERVICES et Président d'HAPYDOM ;
- Monsieur Bernard MOULES, administrateur d'ENTRAIDE SERVICES et administrateur d'HAPYDOM.

Les modalités d'affectation de ces frais communs, entre les deux entités, sont définies par la gouvernance en fonction de clés de répartition forfaitaires ou bien à l'euro/euro en fonction du niveau de précision.

Au titre de l'exercice comptable 2023 :

- L'association HAPYDOM a refacturé un montant total de 40 862,21 € à l'association ENTRAIDE SERVICES ;
- L'association ENTRAIDE SERVICES a refacturé un montant total de 9 499,56 € à l'association HAPYDOM.

f

2. Convention conclue avec l'association BIGORRE INTERIM INSERTION

Les associations ENTRAIDE SERVICES et BIGORRE INTERIM INSERTION partagent des charges communes qui sont prises en charge individuellement par l'une ou l'autre de ces entités en fonction de la nature de la dépense réalisée (Frais communs et personnel en commun).

Ces deux associations disposent de membres du Conseil d'Administration en commun :

- Monsieur PHILIPPE BENTZ, Président d'ENTRAIDE SERVICES et secrétaire de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Monsieur Jean-Claude BOUTET, Secrétaire d'ENTRAIDE SERVICES et administrateur de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Monsieur Francis PETIT, Trésorier d'ENTRAIDE SERVICES et Président de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Madame Ghislaine TAFFARY, administratrice d'ENTRAIDE SERVICES et administratrice de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Monsieur Mustapha BELAIZI, administrateur d'ENTRAIDE SERVICES et Vice-Président de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Monsieur Jean-Jacques LACRAMPE, administrateur d'ENTRAIDE SERVICES et administrateur de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Monsieur Bernard MOULES, administrateur d'ENTRAIDE SERVICES et administrateur de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Madame Andrée DOUBRERE, administratrice d'ENTRAIDE SERVICES et administratrice de BIGORRE INTERIM INSERTION ;
- Monsieur Clément JOUBERT, administrateur d'ENTRAIDE SERVICES et trésorier de BIGORRE INTERIM INSERTION.

Les modalités d'affectation de ces frais communs, entre les deux entités, sont définies par la gouvernance en fonction de clés de répartition forfaitaires ou bien à l'euro/euro en fonction du niveau de précision.

Au titre de l'exercice comptable 2023 :

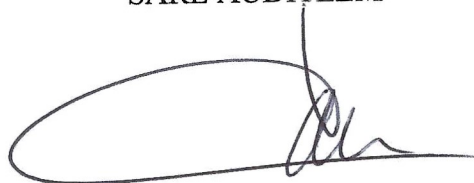
- L'association BIGORRE INTERIM INSERTION a refacturé un montant total de 14 833,50 € à l'association ENTRAIDE SERVICES ;
- L'association ENTRAIDE SERVICES a refacturé un montant total de 46 726,33 € à l'association BIGORRE INTERIM INSERTION.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'Assemblée Générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Fait à LONS, le 17 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
SARL AUDITELM

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of smaller, more intricate strokes.

Emmanuel LARRIEU-MANAN