

**LANDES ACCUEIL
NOUVEAUX ARRIVANTS
(LANDANA)
Association régie par la loi de 1901
Siège social : CADA

21, rue Henri DUPARC
40000 MONT DE MARSAN**

-oOo-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

-oOo-

A l'assemblée générale de l'association LANDANA,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 LANDANA 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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

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

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

Fait à Mont de Marsan
Le 16 octobre 2024

Anne MAKALA
Commissaire aux comptes Gérante

Signé par Anne Makala
Le 16/10/24

ID: tx_Y3meJW064r6k

In Extenso
signature électronique

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 224 382 | 190 595 | 33 787 | 47 763 | 13 976 | 29.26 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 170 | | 170 | 170 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 15 857 | | 15 857 | 13 864 | 1 993 | 14.37 |
| | Total I | 240 408 | 190 595 | 49 813 | 61 797 | 11 983 | 19.39 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | 34 214 | | 34 214 | 15 278 | 18 936 | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 3 050 | | 3 050 | 3 390 | 340 | 10.03 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 14 432 | | 14 432 | 25 076 | 10 644 | 42.45 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 790 354 | | 790 354 | 744 833 | 45 522 | 6.11 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 19 565 | | 19 565 | 18 527 | 1 038 | 5.60 |
| | Total II | 861 615 | | 861 615 | 807 104 | 54 512 | 6.75 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 102 024 | 190 595 | 911 429 | 868 900 | 42 528 | 4.89 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | | |
|------------------------------|--|------------|---------|--------------|---------------|--------|---|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 274 904 | | 502 198 | 227 294 | 45.26 | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 1 068 | | 977 | 91 | 9.32 | |
| | Réserves pour projet de l'entité | 359 816 | | 189 470 | 170 346 | 89.91 | |
| | Autres | 1 144 | | 1 053 | 91 | 8.65 | |
| | Report à nouveau | 20 755 | | 20 755 | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 18 846 | | 56 765 | 37 919 | 66.80 | |
| | | | | | | | |
| Situation nette (sous total) | 597 332 | | 616 178 | 18 846 | 3.06 | | |
| | | | | | | | |
| | Fonds propres consommptibles | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total I | 597 332 | | 616 178 | 18 846 | 3.06 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 7 975 | | 9 005 | 1 030 | 11.44 | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 109 147 | | 86 156 | 22 991 | 26.68 | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 145 607 | | 132 651 | 12 957 | 9.77 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 51 367 | | 24 910 | 26 457 | 106.21 | |
| | | | | | | | |
| | Total IV | 314 096 | | 252 722 | 61 374 | 24.29 | |
| | | | | | | | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 911 429 | | 868 900 | 42 528 | 4.89 | |

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

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

227 812

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | 140 | | 130 | 10 | 7.69 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | | | |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 744 | 189 | 1 549 | 598 | 194 590 | 12.56 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 9 252 | | 5 635 | 3 617 | 64.19 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | | 38 223 | | 29 331 | 8 892 | 30.31 |
| Total I | | 1 791 803 | | 1 584 694 | 207 109 | 13.07 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 885 355 | | 790 380 | 94 975 | 12.02 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 50 115 | | 40 924 | 9 192 | 22.46 |
| Salaires et traitements | | 575 206 | | 527 765 | 47 441 | 8.99 |
| Charges sociales | | 259 755 | | 227 458 | 32 296 | 14.20 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 13 976 | | 20 459 | 6 483 | 31.69 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | 31 475 | | 35 482 | 4 007 | 11.29 |
| Total II | | 1 815 882 | | 1 642 468 | 173 414 | 10.56 |
| | | | | | | |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 24 078 | | 57 773 | 33 695 | 58.32 |
| | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 282 | | 1 062 | | 1 221 | 114.98 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | 2 282 | | 1 062 | | 1 221 | 114.98 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 2 282 | | 1 062 | | 1 221 | 114.98 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 21 796 | | 56 712 | | 34 916 | 61.57 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 150 | | 641 | | 2 509 | 391.19 |
| Sur opérations en capital | 380 | | 673 | | 293 | 43.54 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | 3 530 | | 1 314 | | 2 216 | 168.58 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 200 | | 720 | | 520 | 72.22 |
| Sur opérations en capital | 380 | | 648 | | 268 | 41.36 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | 580 | | 1 368 | | 788 | 57.60 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 2 950 | | 54 | | 3 004 | NS |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 1 797 616 | | 1 587 070 | | 210 545 | 13.27 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 816 462 | | 1 643 836 | | 172 626 | 10.50 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 18 846 | | 56 765 | | 37 919 | 66.80 |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|--|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | X |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | X |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Tableau de variation des fonds propres | X |
| Tableau de variation des fonds propres-générosité du public | X |
| Tableau de variation des fonds dédiés | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Variation des fonds propres | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X |
| Evaluation des créances et des dettes | X |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | X |
| Produits à recevoir | X |
| Charges à payer | X |
| Charges et produits constatés d'avance | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Valorisation des contributions volontaires | X |
| Honoraires des commissaires aux comptes | X |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Montant des engagements financiers | X |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 911 428.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 791 803.19 Euros et dégageant un déficit de 18 846.06- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Objet social de l'association :

L'association à but non lucratif et à vocation humanitaire a pour but de :

- faciliter l'accueil, dans le département des Landes, de personnes demandant la reconnaissance du statut de réfugié,
- apporter aide et assistance à ces étrangers,
- favoriser des initiatives et promouvoir des actions visant à l'intégration des personnes en situation précaire,
- à cet effet, promouvoir, créer et gérer tout service ou structure en rapports avec ces objectifs.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a engagé des dépenses de rénovation sur l'année pour un montant de 47688 €. Ces dépenses intégrées au budget d'exploitation sur l'année ont été prises en compte par les financeurs dans le cadre de l'affectation d'un excédent pour investissement présent en fonds propres pour 122060 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 43 576 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 59 115 | | |
| Matériel de transport | 85 714 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 35 977 | | |
| TOTAL | 224 382 | | |
| Autres titres immobilisés | 170 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 13 864 | | 2 373 |
| TOTAL | 14 034 | | 2 373 |
| TOTAL GENERAL | 238 416 | | 2 373 |

ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 43 576 | 43 576 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 59 115 | 59 115 |
| Matériel de transport | | | 85 714 | 85 714 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 35 977 | 35 977 |
| TOTAL | | | 224 382 | 224 382 |
| Autres titres immobilisés | | | 170 | 170 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 380 | 15 857 | 15 857 |
| TOTAL | | 380 | 16 027 | 16 027 |
| TOTAL GENERAL | | 380 | 240 408 | 240 408 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 28 617 | 4 923 | 1 703 | 31 837 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 57 634 | 1 331 | 519 | 58 446 |
| Matériel de transport | | 66 008 | 7 122 | 2 365 | 70 765 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 24 360 | 7 767 | 2 579 | 29 547 |
| TOTAL | | 176 619 | 21 142 | 7 166 | 190 595 |
| TOTAL GENERAL | | 176 619 | 21 142 | 7 166 | 190 595 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 4 923 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 331 | | | | |
| Matériel de transport | 7 122 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 7 767 | | | | |
| TOTAL | 21 142 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 21 142 | | | | |

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres avec droit de reprise | 502 198 | 56 948- | | 170 346 | 274 904 |
| Réserves | 191 500 | 182 | 170 346 | 0- | 362 029 |
| Report à nouveau | 20 755- | | | | 20 755- |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 56 765- | 56 766 | | 18 846- | 18 846- |
| Situation nette | 616 178 | | 384 600 | 403 446 | 597 332 |
| TOTAL I | 616 178 | | 170 346 | 151 499 | 597 332 |

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | MONTANT | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT |
| Fonds propres avec droit de reprise | 502 198 | 56 948 | | | | 170 346 | | 274 904 |
| Réserves | 191 500 | 182 | | 170 346 | | | | 362 029 |
| Report à nouveau | 20 755 | | | | | | | 20 755 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 56 765 | 56 766 | | | | 18 847 | | 18 846 |
| TOTAL | 616 178 | | | 170 346 | | 189 192 | | 597 332 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

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

Etat des provisions

Une provision pour départ en retraite a été autorisée par les financeurs sur l'affectation du résultat 2020 pour un montant de 38 000 €. Elle a été classée dans un compte de classe 11.

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 15 857 | 15 857 | |
| Autres créances clients | 3 050 | 3 050 | |
| Personnel et comptes rattachés | 209 | 209 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 800 | 1 800 | |
| Débiteurs divers | 12 423 | 12 423 | |
| Charges constatées d'avance | 19 565 | 19 565 | |
| TOTAL | 52 904 | 52 904 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers | 7 975 | 7 975 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 109 147 | 109 147 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 51 157 | 51 157 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 80 599 | 80 599 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 13 852 | 13 852 | | |
| Produits constatés d'avance | 51 367 | 51 367 | | |
| TOTAL | 314 096 | 314 096 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 7 385 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 8 415 | | | |

Variation des fonds propres

Les résultats ont été affectés conformément aux directives des financeurs.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 12 381 |
| Total | 12 381 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 975 |
| Dettes fiscales et sociales | 79 381 |
| Total | 108 356 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 19 565 |
| Total | 19 565 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 51 367 |
| Total | 51 367 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Depuis la mise en place du règlement ANC 2018-06 s'appliquant à l'association depuis le 1er janvier 2020, les contributions volontaires en nature relatives au travail fourni par les membres bénévoles du Conseil d'Administration doivent être valorisées.

Du fait de la pandémie de COVID-19, le nombre de membres du Conseil d'Administration a été réduit. De plus, l'entité est, à ce jour, dans l'incapacité de valoriser le montant de ces contributions.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5250 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5250 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge de 38000 € lié aux excédents 2020 a été autorisé par les financeurs.

Une étude a été menée :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1 %
- taux d'actualisation 3.10%

Le passif social chargé ainsi déterminé s'élève à 94 278 €