

# axiome



**REFLETS – CPIE TERRES  
TOULOUSAINES**

10 rue d’Arcachon  
31200 TOULOUSE

**COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31.12.2023**

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble T@t@ts - bdt G

ALLES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

**REFLETS – CPIE TERRES TOULOUSAINES**

Association

**SIRET : 439 124 058**

10 rue d'Arcachon

31200 TOULOUSE

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**MONTPELLIER 34000**

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@ids - bât G

**ALLES 30100**

681 chemin du Mas de la Bedosse

**PERPIGNAN 66050**

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

**REFLETS  
CPIE TERRES TOULOUSAINES**

10 rue d'Arcachon

31200 TOULOUSE

---

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

**BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXES**



## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

## 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 le rapport financier du trésorier et dans les autres 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

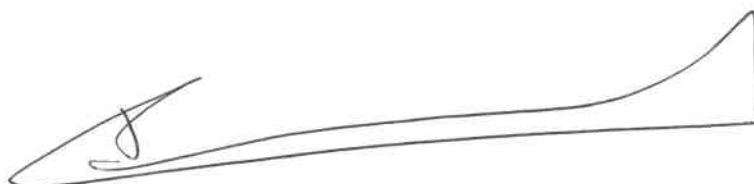
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

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

Fait à Montpellier,  
Le 22 mai 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Frederic CARROBE', is written over a horizontal line.

**Le commissaire aux comptes**  
**AXIOME AUDIT**  
*Frederic CARROBE*

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	16 650	16 650	0	295	295	100.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	682		682	682		
	Prêts						
	Autres	3 930		3 930	3 650	280	7.67
	<b>Total I</b>	21 262	16 650	4 612	4 627	15	0.33
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	107 815	5 000	102 815	35 691	67 124	188.07
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	329 079		329 079	169 367	159 712	94.30
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	70 297		70 297	131 914	61 616	46.71
	Charges constatées d'avance (2)	2 030		2 030	362	1 668	461.45
	<b>Total II</b>	509 221	5 000	504 221	337 333	166 888	49.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	530 483	21 650	508 833	341 960	166 873	48.80

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	103 489	79 311	24 178	30.49
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	53 073	24 178	28 895	119.51
	<b>Situation nette (sous total)</b>	156 563	103 489	53 073	51.28
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	156 563	103 489	53 073	51.28
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	10 590	19 500	8 910	45.69
	<b>Total II</b>	10 590	19 500	8 910	45.69
PROVISIONS	Provisions pour risques		3 200	3 200	100.00
	Provisions pour charges	33 564	31 699	1 865	5.88
	<b>Total III</b>	33 564	34 899	1 335	3.83
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 516	27 870	6 354	22.80
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 034	13 989	18 045	129.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	74 794	38 336	36 459	95.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 212	1 516	304	20.05
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	178 559	102 361	76 198	74.44
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	<b>Total IV</b>	308 116	184 072	124 044	67.39
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		508 833	341 960	166 873	48.80

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

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	42	190	148	77.89
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	90 718	76 501	14 217	18.58
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	279 497	248 304	31 193	12.56
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 029	2 601	1 573	60.45
Mécénats	18 300	400	17 900	NS
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 879	21 830	4 049	18.55
Utilisations des fonds dédiés	19 500	4 000	15 500	387.50
Autres produits	1		1	
<b>Total I</b>	<b>434 967</b>	<b>353 827</b>	<b>81 139</b>	<b>22.93</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
<b>AXIOME AUDIT</b> <b>Audit</b> <b>Commissariat aux comptes</b> @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	82 015	64 901	17 114	26.37
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 528	4 379	1 149	26.24
Salaires et traitements	232 292	181 101	51 191	28.27
Charges sociales	63 024	40 753	22 271	54.65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	295	369	74	19.98
Dotations aux provisions	1 865	8 093	6 228	76.96
Reports en fonds dédiés	10 590	19 500	8 910	45.69
Autres charges	5 833	10 385	4 552	43.84
<b>Total II</b>	<b>401 441</b>	<b>329 480</b>	<b>71 961</b>	<b>21.84</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>33 525</b>	<b>24 347</b>	<b>9 178</b>	<b>37.70</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0		0	
Autres intérêts et produits assimilés	1 384		1 384	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>1 385</b>		<b>1 385</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	201	169	32	18.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	<b>201</b>	<b>169</b>	<b>32</b>	<b>18.89</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>1 184</b>	<b>169</b>	<b>1 353</b>	<b>800.75</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>34 709</b>	<b>24 178</b>	<b>10 531</b>	<b>43.55</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	18 364		18 364	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>18 364</b>		<b>18 364</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>18 364</b>		<b>18 364</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>454 716</b>	<b>353 827</b>	<b>100 888</b>	<b>28.51</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>401 642</b>	<b>329 649</b>	<b>71 993</b>	<b>21.84</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>53 073</b>	<b>24 178</b>	<b>28 895</b>	<b>119.51</b>

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6820Z

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature	850	700	150	21.43
Prestations en nature		150	150	100.00
Bénévolat	22 444	21 362	1 082	5.06
<b>TOTAL</b>	<b>23 294</b>	<b>22 212</b>	<b>1 082</b>	<b>4.87</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature	700	100	600	600.00
Mise à disposition gratuite de biens	150	600	450	75.00
Prestations en nature		150	150	100.00
Personnel bénévole	22 444	21 362	1 082	5.06
<b>TOTAL</b>	<b>23 294</b>	<b>22 212</b>	<b>1 082</b>	<b>4.87</b>

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 508 832.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 434 966.66 Euros et dégageant un excédent de 53 073.29 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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association REFLETS CPIE TERRES TOULOUSAINES a pour but de mener toute action de formations, animations, publications, études, diagnostics, accompagnements dans les domaines de l'environnement et du développement durable en lien avec le territoire.

Sur l'exercice, l'association a réalisé les actions suivantes :

- Animation sur différents sujet environnementaux,
- Accompagnement des collectivités sur des sujets en lien avec la santé environnement (Ambroisie, Moustique Tigre, qualité de l'air),
- Mise en réseau d'une trentaine d'acteurs associatifs, via le catalogue d'actions communes Chemin faisant, et le déploiement du Réseau des Acteurs pour la Sensibilisation des Toulousains à la qualité de l'Air (RAST'Air). Le projet Rast'AIR bénéficie d'une aide de l'ADEME (réponse AP PRSE3),
- Développement de Plan de déplacement scolaire avec le programme Moby à Toulouse et Castelnau d'Estrefond,
- Partenariat avec la ville de Toulouse dans le cadre du déploiement d'un projet soutenu par l'ARS pour faire monter en compétence les animateurs des structures éducatives sur les enjeux de santé environnement. Fin du projet en juin 2023,
- Lancement d'un projet de recherche science et société civile dans le cadre d'un projet lauréat de l'ANR,
- Lancement d'un programme sur l'eau dans les écoles avec Toulouse Metropole dans le cadre d'un projet lauréat de l'Appel à projet de l'Agence de l'eau Adour Garonne (Educ'Eau),
- conception et rédaction d'un livre jeu sur l'impact du numérique avec le soutien de mécénat de Airbus.

D'autre part l'association est certifiée Qualiopi.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration des états financiers 2023 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**

**Commissariat aux comptes**

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassocies.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassocies.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

### **- 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 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 -**

#### **AXIOME AUDIT Audit**

#### **Commissariat aux comptes**

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	12 123		
Matériel de transport	1 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 528		
<b>TOTAL</b>	<b>17 650</b>		
Autres titres immobilisés	682		
Prêts, autres immobilisations financières	3 650		1 980
<b>TOTAL</b>	<b>4 332</b>		<b>1 980</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 982</b>		<b>1 980</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers		1 000	12 123	12 123
Matériel de transport			4 528	4 528
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
<b>TOTAL</b>		<b>1 000</b>	<b>16 650</b>	<b>16 650</b>
Autres titres immobilisés			682	682
Prêts, autres immobilisations financières		1 700	3 930	3 930
<b>TOTAL</b>		<b>1 700</b>	<b>4 612</b>	<b>4 612</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 700</b>	<b>21 262</b>	<b>21 262</b>

### 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		12 123			12 123
Matériel de transport		1 000		1 000	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 233	295		4 528
<b>TOTAL</b>		<b>17 355</b>	<b>295</b>	<b>1 000</b>	<b>16 650</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>17 355</b>	<b>295</b>	<b>1 000</b>	<b>16 650</b>
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier		295			
<b>TOTAL</b>		<b>295</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>295</b>			

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## 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
Report à nouveau	79 311	24 178		0-	103 489
Excédent ou déficit de l'exercice	24 178	24 178-	53 073	0	53 073
Situation nette	103 489		53 073	0-	156 563
<b>TOTAL I</b>	103 489		53 073	0-	156 563

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z



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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	19 500	5 240	19 500			5 240	
DRAJES	2 000		2 000				
DREAL OCCITANIE	500	1 000	500			1 000	
MAIRIE DE TOULOUSE	9 000		9 000				
TOULOUSE METROPOLE	2 000		2 000				
CD HAUTE GARONNE	6 000	2 000	6 000			2 000	
OFB		2 240				2 240	
Contributions financières d'autres organismes		5 350				5 350	
URCPIE		5 350				5 350	
TOTAL	19 500	10 590	19 500			10 590	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**AXIOME AUDIT**  
*Audit*  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 69 35 [axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)  
SIRET: 332 635 131 00076 - APE: 6920Z

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	31 699	1 865			33 564
Autres provisions pour risques et charges	3 200		3 200		
<b>TOTAL</b>	<b>34 899</b>	<b>1 865</b>	<b>3 200</b>		<b>33 564</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 400		400		5 000
Autres provisions pour dépréciation	5 500		5 500		
<b>TOTAL</b>	<b>10 900</b>		<b>5 900</b>		<b>5 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 799</b>	<b>1 865</b>	<b>9 100</b>		<b>38 564</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>1 865</b>	<b>9 100</b>		

**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	3 930	1 980	1 950
Clients douteux ou litigieux	5 000	5 000	
Autres créances clients	102 815	102 815	
Divers état et autres collectivités publiques	326 899	326 899	
Débiteurs divers	2 045	2 045	
Charges constatées d'avance	2 030	2 030	
<b>TOTAL</b>	<b>442 719</b>	<b>440 769</b>	<b>1 950</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 516	6 400	15 116	
Fournisseurs et comptes rattachés	32 034	32 034		
Personnel et comptes rattachés	38 604	38 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 137	32 137		
Autres impôts taxes et assimilés	4 054	4 054		
Autres dettes	1 212	1 212		
Produits constatés d'avance	178 559	178 559		
<b>TOTAL</b>	<b>308 116</b>	<b>293 000</b>	<b>15 116</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 354			

**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.

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr  
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel bureau & Informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	229 506
Total	229 506

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention Agence de l'eau	26 024
Subvention Agence Nationale Recherche	45 024
Subvention Région OCCITANIE	33 000
Subvention Toulouse Métropole	33 600
Subvention Haute Garonne Environnement	2 000
Subvention Département Haute Garonne	10 000
Autres Subventions	77 813
OPCO - Prise en charge formations	2 045
Total	229 506

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 676
Dettes fiscales et sociales	59 685
Autres dettes	18
Total	77 378

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 030
Total	2 030
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	178 559
Total	178 559

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

## ANNEXE

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

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
URCPIE	60 376		
Eco CO2	21 903		
Lycée Guyemer	4 400		
Agence de l'eau Adour Garonne	1 000		
ANR	42 280		
Ville de Toulouse	6 500		
Toulouse Métropole	30 100		
Haute Garonne Environnement	2 000		
Aibus	10 000		
Total	178 559		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**

**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

#### Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat est estimé à 1 213 heures valorisées avec un point à 6,85 € et un taux de charges patronales de 25%, pour une valorisation globale à 22 444,16 €.

La mise à disposition gratuite de matériel (Echaffaudage) a été valorisée à 150 €.

Les secours en nature (don Electroménager) ont été valorisés à 700 €.

Les prestations en nature ont été valorisées à 0 €.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### 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.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	29 888
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 254
moins de 35 ans	plus de 30 ans	422
Engagement total		33 564

## ANNEXE

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

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over fort
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation 3,17 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		33 564	

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

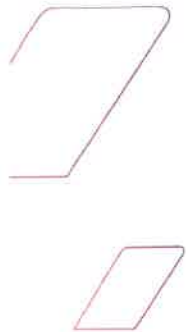
#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation Tiers	18 364	
Total	18 364	

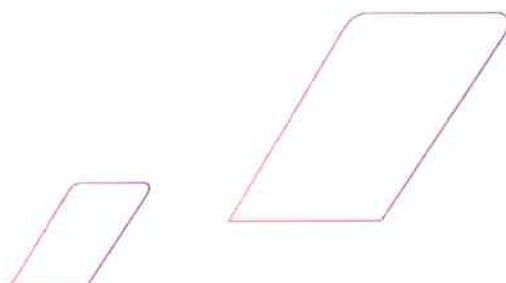
#### Transferts de charges

Nature	Montant
ASP	5 759
Prise en charge Formations	11 020
Total	16 779

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z



# axiome



Just Hygiene

## AXIOME AUDIT

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@Itis - bât G - 34000 Montpellier  
681 chemin du Mas de la Bedosse - 30100 Alès  
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex - 66050 Perpignan  
Tél. : 04 67 15 89 35  
[axiomeaudit@axiomeassocies.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassocies.fr)

[axiomeassocies.fr](http://axiomeassocies.fr)



DIFFERENCE

