

**ACTE 13**  
**ASSOCIATION POUR LA CONCERTATION DANS LE TRAVAIL EDUCATIF**  
Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Foyer de jeunes - Domaine de la Grassie Bât. A-350  
350, Route des Milles  
13090 AIX EN PROVENCE

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

Exercice clos le 31 décembre 2023



2, Rue Mahatma Gandhi  
13090 AIX-EN-PROVENCE

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix-Bastia

**ACTE 13**  
**ASSOCIATION POUR LA CONCERTATION DANS LE TRAVAIL**  
**EDUCATIF**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Foyer de jeunes - Domaine de la Grassie Bât. A-350  
350, Route des Milles  
13090 AIX EN PROVENCE

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'Assemblée Générale de l'association ACTE 13,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACTE 13 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

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

## **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- Les résultats des activités conventionnées ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des autorités de tarification : l'annexe détaille ces résultats excédentaires pour certaines activités et déficitaires pour d'autres ;
- Les résultats des activités non conventionnées (gestion patrimoniale et activité non conventionnées) sont arrêtés par le Conseil d'Administration qui en propose l'affectation.

Par ailleurs, nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs de vos services présentés aux administrations de tarification et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chacun d'eux.

## **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, 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 de gestion du Conseil d'Administration, et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 Aix-en-Provence, le 3 juillet 2024.



**ACN AUDIT,**  
**Alain CERAULO**  
Commissaire aux Comptes associé

## 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...	8 982	5 658	3 324	128	3 196	NS
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	1 553 319	615 078	938 241	1 001 446	-63 205	-6.31
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	498 878	349 933	148 944	93 477	55 467	59.34
	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						
	Prêts						
	Autres	43 813		43 813	43 460	353	0.81
	<b>Total I</b>	2 104 992	970 670	1 134 322	1 138 510	-4 188	-0.37
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	1 054		1 054	1 437	-383	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	112 711		112 711	10 851	101 860	938.71
	Créances reçues par legs ou donations	45 235		45 235	35 721	9 514	26.63
	Autres	28 031		28 031	48 739	-20 708	-42.49
	Valeurs mobilières de placement	232 119		232 119		232 119	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	680 890		680 890	929 674	-248 784	-26.76
	Charges constatées d'avance (2)	64 080		64 080	48 585	15 495	31.89
	<b>Total II</b>	1 164 119		1 164 119	1 075 007	89 112	8.29
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>		3 269 111	970 670	2 298 441	2 213 517	84 924	3.84

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	296 156	296 156		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	477 050	477 050		
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	477 050	477 050		
	Autres				
	Report à nouveau	-98 249	296 095	-394 344	-133.18
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	110 415	506 909	-396 495	-78.22
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	57 645	-394 344	451 990	114.62
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	70 344	-385 478	455 822	118.25
	<b>Situation nette (sous total)</b>	732 601	674 956	57 645	8.54
FONDS DÉDIÉS	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	112 206	124 928	-12 722	-10.18
	<b>Total I</b>	844 807	799 884	44 924	5.62
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 504	24 504		
	Provisions pour charges	189 222	156 515	32 707	20.90
	<b>Total III</b>	213 726	181 019	32 707	18.07
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	717 888	790 328	-72 440	-9.17
	Emprunts et dettes financières diverses	793	867	-73	-8.47
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	156 371	134 767	21 604	16.03
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	344 841	283 108	61 733	21.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 663	14 663		
	Autres dettes	5 354	8 884	-3 530	-39.74
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	1 239 908	1 232 615	7 293	0.59
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 298 441	2 213 517	84 924	3.84

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

1 232 615

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

S.A.R.L. KEROVA



## 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				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 956 558	3 224 132	732 426	22.72
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
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	53 866	55 501	-1 636	-2.95
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	7	-6	-83.87
<b>Total I</b>	<b>4 010 425</b>	<b>3 279 640</b>	<b>730 785</b>	<b>22.28</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock	383	1 832	-1 449	-79.08
Autres achats et charges externes	1 377 794	1 340 757	37 036	2.76
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	186 009	158 536	27 473	17.33
Salaires et traitements	1 597 167	1 421 530	175 637	12.36
Charges sociales	614 286	542 564	71 722	13.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	108 084	98 558	9 526	9.67
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	36 556	42 206	-5 650	-13.39
<b>Total II</b>	<b>3 920 279</b>	<b>3 605 984</b>	<b>314 296</b>	<b>8.72</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>90 145</b>	<b>-326 344</b>	<b>416 489</b>	<b>127.62</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				
Autres intérêts et produits assimilés	9 522	1 362	8 159	598.98
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>	9 522	1 362	8 159	598.98
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	18 628	20 226	-1 598	-7.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	18 628	20 226	-1 598	-7.90
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	-9 106	-18 864	9 757	51.73
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	81 039	-345 207	426 246	123.48
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	5 549	10 677	-5 128	-48.03
Sur opérations en capital	800		800	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	42 724	42 724		
<b>Total V</b>	49 073	53 401	-4 328	-8.10
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	8 060	20 733	-12 673	-61.13
Sur opérations en capital		376	-376	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	62 709	81 429	-18 720	-22.99
<b>Total VI</b>	70 769	102 538	-31 769	-30.98
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	-21 696	-49 137	27 441	55.85
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	1 698		1 698	
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	4 069 019	3 334 403	734 617	22.03
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	4 011 374	3 728 747	282 627	7.58
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	57 645	-394 344	451 990	114.62
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	70 344	-385 478	455 822	118.25





## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 298 441.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 010 424.72 Euros et dégageant un excédent de 57 645.04 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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Par Arrêté du 17 mai 2024 du Conseil Départemental des Bouches du Rhône, la maison d'enfants "Acte 13" a été autorisée à créer 8 places supplémentaires afin de compléter et diversifier l'offre d'accompagnement de l'unité de vie "Parenthèse" conformément à son projet "Trois Petits Points" à compter du 1er avril 2024.

Pour ce faire, l'Association a acquis sur le premier semestre une maison sur la commune de Gardanne permettant d'accueillir les enfants de l'unité "Parenthèse" et "Trois Petits Points".

### - 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 et ANC 2019-04.



## **ANNEXE**

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

Provisions pour risques et charges :

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges, que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

Provision pour indemnité de fin de carrière :

La provision a été calculée en retenant les hypothèses suivantes:

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 5.00%
- taux d'actualisation 3.17%

### **Dérogations**

A l'exception des dérogations suivantes : NEANT

### **Permanence des méthodes**

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

### **Informations générales complémentaires**

L'Association a été créée le 25 octobre 2001 et publiée au journal officiel le 17 novembre 2001.

L'article 2 des statuts précise:

"L'Association a pour but la prise en charge de jeunes, enfants, adolescents et jeunes adultes pour leur assurer protection, les soins, l'éducation, favoriser l'insertion sociale et professionnelle avec pour objectif leur épanouissement personnel dans la condition d'adulte et de citoyen.

Les moyens d'action de l'Association sont notamment la gestion d'établissements ou de services spécialisés, notamment la MECS créée en 1979 par habilitation de la DASS au sein du FJT des Milles à Aix en Provence, ainsi que tous autres moyens concourant à la poursuite de l'objet social dans le département des Bouches du Rhône."

L'activité de l'Association déploie sur la région d'Aix en Provence comme une maison d'enfants à caractère social habilitée par le département des Bouches du Rhône au titre de l'Aide sociale à travers trois agréments:



## ANNEXE

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

- un hébergement direct soit en internat soit en appartements de 48 places,
- un service spécialisé dans l'accueil d'adolescents en très grande détresse psychologique de 7 places créé en 2016,
- un service d'accueil de mineurs non accompagnés de 40 places créée en 2019,

Chaque service fait l'objet d'une tarification séparée sous le contrôle de la Direction Enfance Famille du Département des Bouches du Rhône.

L'accueil de ces enfants représente 34 441.50 journées d'hébergement en 2023.

Résultat de l'exercice:

L'activité du foyer étant placée sous tutelle du Conseil Général des Bouches du Rhône, il convient de détailler ainsi le résultat de l'Association:

Résultat Association: 57 645.02 euros (excédent)

Ce résultat se décompose ainsi:

- Résultat comptable sous gestion contrôlée: 70 343.56 euros (excédent)
- Opérations Association : - 12 698.54 (déficit)

Le résultat Association s'élève à - 12 698.54 euros. Il s'agit principalement de dépenses engagées par le président. A compter du mois de juillet 2022, le président perçoit un salaire de 753.51 euros brut mensuel.

Le résultat administratif de l'exercice 2023 s'établit ainsi:

Résultat comptable sous tutelle : 70 343.56 euros (excédent)  
Report à nouveau 2021 : 182 442.61 euros (excédent)  
Congés payés : 32 720.05 euros (dotation)  
Résultat administratif : 285 506.22 euros (excédent)

Compte tenu de la décision des autorités de tutelle de séparer les agréments de l'Internat, du service Parenthèse et du service MNA, ce résultat administratif se décompose à son tour de la manière suivante:

### INTERNAT

Résultat comptable sous tutelle : - 8 140.2 euros (déficit)  
Report à nouveau 2021 : 95 307.92 euros (excédent)  
Congés payés : 18 614.26 euros (dotation)  
Résultat administratif : 105 781.58 euros (excédent)

### PARENTHÈSE

Résultat comptable sous tutelle : 17 699.70 euros (excédent)  
Report à nouveau 2021 : 37 519.85 euros (excédent)  
Congés payés : 14 002.79 euros (dotation)  
Résultat administratif : 69 222.34 euros (excédent)

### MNA

Résultat comptable sous tutelle : 60 784.06 euros (excédent)



## ANNEXE

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

Report à nouveau 2021 : 49 614.94 euros (excédent)  
Congés payés : 103 euros (dotation)  
Résultat administratif : 110 502 euros (excédent)

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 100		3 882
Constructions sur sol propre	1 553 319		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 003		7 645
Installations générales agencements aménagements divers	120 232		38 112
Matériel de transport	211 593		49 066
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 862		4 837
Emballages récupérables et divers	9 025		
TOTAL	1 954 035		99 661
Prêts, autres immobilisations financières	43 460		850
TOTAL	43 460		850
TOTAL GENERAL	2 002 595		104 393

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 982	8 982
Constructions sur sol propre			1 553 319	1 553 319
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			43 649	43 649
Installations générales agencements aménagements divers			158 344	158 344
Matériel de transport		1 499	259 160	259 160
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 699	28 699
Emballages récupérables et divers			9 025	9 025
TOTAL		1 499	2 052 197	2 052 197
Prêts, autres immobilisations financières			43 813	43 813
TOTAL		497	43 813	43 813
TOTAL GENERAL		1 996	2 104 992	2 104 992



## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 972	686		5 658
Constructions sur sol propre		551 874	63 205	1 499	615 078
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 359	4 588		32 947
Installations générales agencements aménagements divers		53 895	15 986		69 881
Matériel de transport		196 150	21 258		215 909
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 829	2 341		22 170
Emballages récupérables et divers		9 007	19		9 025
TOTAL		859 112	107 398	1 499	965 011
TOTAL GENERAL		864 085	108 084	1 499	970 670
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		686			
Constructions sur sol propre		63 205		30 002	42 724
Instal.techniques matériel outillage indus.		4 588			
Instal.générales agenc.aménag.divers		15 986			
Matériel de transport		21 258			
Matériel de bureau informatique mobilier		2 341			
Emballages récupérables et divers		19			
TOTAL		107 398		30 002	42 724
TOTAL GENERAL		108 084		30 002	42 724



## 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 sans droit de reprise	296 156				296 156
Réserves	477 050				477 050
Report à nouveau	296 095	-394 344		0	-98 249
Excédent ou déficit de l'exercice	-394 344	394 344	-57 646		57 645
Situation nette	674 956		57 646		732 601
Provisions réglementées	124 928		30 002	42 724	112 206
<b>TOTAL I</b>	<b>799 884</b>		<b>-27 644</b>	<b>42 724</b>	<b>844 807</b>

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	44 721	30 002	42 724		31 999
Autres provisions réglementées	80 207				80 207
<b>TOTAL</b>	<b>124 928</b>	<b>30 002</b>	<b>42 724</b>		<b>112 206</b>

  

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	156 515	32 707			189 222
Autres provisions pour risques et charges	24 504				24 504
<b>TOTAL</b>	<b>181 019</b>	<b>32 707</b>			<b>213 726</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>305 947</b>	<b>62 709</b>	<b>42 724</b>		<b>325 932</b>
<b>Dont dotations et reprises exceptionnelles</b>		<b>62 709</b>	<b>42 724</b>		



## ANNEXE

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

### 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	43 813	-0	43 813
Autres créances clients	112 711	112 711	
Personnel et comptes rattachés	2 338	2 338	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53	53	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 304	20 304	
Divers état et autres collectivités publiques	1 400	1 400	
Débiteurs divers	49 171	49 171	
Charges constatées d'avance	64 080	64 080	
<b>TOTAL</b>	<b>293 869</b>	<b>250 056</b>	<b>43 813</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	30	30		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	717 858	64 734	261 466	391 658
Emprunts et dettes financières divers	793	793		
Fournisseurs et comptes rattachés	156 371	156 371		
Personnel et comptes rattachés	152 437	152 437		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 430	164 430		
Impôts sur les bénéfices	1 698	1 698		
Autres impôts taxes et assimilés	26 276	26 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 663	14 663		
Autres dettes	5 354	5 354		
<b>TOTAL</b>	<b>1 239 908</b>	<b>586 784</b>	<b>261 466</b>	<b>391 658</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 440			

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CONCESSIONS BREVETS LICENCES	4 841	33.00 100.00



## 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	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 184
Disponibilités	3 200
Total	5 383

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 145
Dettes fiscales et sociales	248 073
Autres dettes	1 385
Total	293 632



## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

Charges d'exploitation	Charges constatées d'avance	Montant
Total		64 080
		64 080

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

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
73311000 PJ INTERNAT	2 099 822
73313130 FACTURATION PARENTHÈSE	611 826
73313140 FACTURATION MNA	1 116 265
73313200 PJ INTERNAT 1/2 TARIF	115 403
73313300 PJ PARENTHÈSE 1/2 TARIF	5 242
74000000 SUBVENTION AIDE EMBAUCHE	8 000
Total	3 956 558

#### Effectif moyen

L'effectif moyen selon le code de la sécurité sociale pour 2023 est de 43.46.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts et dettes financières divers :	Montant garanti
- HYPOTHEQUE DE 1ER RANG 1 300 000€	774 419
Total	774 419

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :	
INTERETS NON ECHUS DES EMPRUNTS	96 607
Total (1)	96 607

##### Engagements reçus



## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS EXCEP /EXERCICE ANTERIEUR	1 784	77140000
- PRODUITS EXCEP/OPERAT° GEST° COURANTE	3 765	77180000
- PRODUITS DE CESS° ELTS D'ACTIF	800	77500000
Total	6 349	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES FISCALES	714	67120000
- CHARGES EXCEP/OPERAT° GEST° COURANTE	6 837	67140000
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	509	67180000
Total	8 060	

