

## ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT

540 Rue DU DOCTEUR DONNADIEU  
CLOS DES CHENES BT B  
83600 FREJUS

SIRET 39119963500023

## COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>23</i>
<i>Amortissements</i>	<i>24</i>
<i>Provisions</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>27</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>28</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>29</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>30</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>31</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>32</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>33</i>

# RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>674 276</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>1 106 451</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>15 842</b>	euros

Fait à TOULON

Le 23/04/2024

Signature

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	8 104	8 104		
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 919	3 623	3 297	4 497
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	96 081	67 386	28 694	30 794
	Autres immobilisations corporelles	260 152	242 211	17 941	29 497
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	153		153	153	
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 937		8 937	8 937	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>380 345</b>	<b>321 323</b>	<b>59 022</b>	<b>73 877</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	199 443		199 443	142 659
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	132 229		132 229	65 460	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	278 454		278 454	366 630	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 127		5 127	4 542
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>615 254</b>		<b>615 254</b>	<b>579 292</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>995 599</b>	<b>321 323</b>	<b>674 276</b>	<b>653 169</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			8 937		
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	180 287	180 287
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	239 965	253 310	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>15 842</b>	<b>(13 345)</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>436 094</b>	<b>420 251</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 275	21 086
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>14 275</b>	<b>21 086</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>450 368</b>	<b>441 337</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	57 438	57 862
	<b>Total des provisions</b>	<b>57 438</b>	<b>57 862</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 559	10 569
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 647	23 704
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	128 264	119 697
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>166 469</b>	<b>153 970</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>674 276</b>	<b>653 169</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 842,32	(13 345,19)
	(1) Dont à moins d'un an	166 469	149 851
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	487	429

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>59 021,94</b>	<b>8,75</b>	<b>73 877,00</b>	<b>11,31</b>	<b>(14 855,06)</b>	<b>-20,11</b>
<b>Frais de développement</b>						
20310000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	8 103,50	1,20	8 103,50	1,24		
28031000 AMORTISSEMENT FRAIS DE DEVELOP	(8 103,50)	-1,20	(8 103,50)	-1,24		
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>3 296,67</b>	<b>0,49</b>	<b>4 496,67</b>	<b>0,69</b>	<b>(1 200,00)</b>	<b>-26,69</b>
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	6 919,27	1,03	6 919,27	1,06		
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS S	(3 622,60)	-0,54	(2 422,60)	-0,37	(1 200,00)	-49,53
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>28 694,47</b>	<b>4,26</b>	<b>30 793,54</b>	<b>4,71</b>	<b>(2 099,07)</b>	<b>-6,82</b>
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	96 080,73	14,25	87 938,81	13,46	8 141,92	9,26
28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE	(67 386,26)	-9,99	(57 145,27)	-8,75	(10 240,99)	-17,92
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>17 941,15</b>	<b>2,66</b>	<b>29 497,14</b>	<b>4,52</b>	<b>(11 555,99)</b>	<b>-39,18</b>
21810000 INST.AMENAG.AGENC.DIVERS	27 016,19	4,01	27 016,19	4,14		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	184 222,56	27,32	184 223,56	28,20	(1,00)	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	46 089,88	6,84	44 591,08	6,83	1 498,80	3,36
21840000 MOBILIER	2 823,15	0,42	2 823,15	0,43		
28181000 AMORT. INST.AMENAG.AGENC.DIV.	(26 090,19)	-3,87	(25 780,83)	-3,95	(309,36)	-1,20
28182000 AMORT. MAT.TRANSPORT	(170 686,06)	-25,31	(161 696,06)	-24,76	(8 990,00)	-5,56
28183000 AMORT. MAT.BUREAU ET INFORM.	(42 611,23)	-6,32	(38 856,80)	-5,95	(3 754,43)	-9,66
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	(2 823,15)	-0,42	(2 823,15)	-0,43		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>152,50</b>	<b>0,02</b>	<b>152,50</b>	<b>0,02</b>		
27100000 PARTS SOCIALES CREDITT COOP	152,50	0,02	152,50	0,02		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>8 937,15</b>	<b>1,33</b>	<b>8 937,15</b>	<b>1,37</b>		
27510000 DEPOTS VERSES	4 314,74	0,64	4 314,74	0,66		
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES	4 527,14	0,67	4 527,14	0,69		
27550003 CAUTIONNEMENTS VERSES CHANTIER	95,27	0,01	95,27	0,01		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>615 253,57</b>	<b>91,25</b>	<b>579 291,61</b>	<b>88,69</b>	<b>35 961,96</b>	<b>6,21</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>199 443,25</b>	<b>29,58</b>	<b>142 659,45</b>	<b>21,84</b>	<b>56 783,80</b>	<b>39,80</b>
41100000 CLIENTS	176 656,71	26,20	111 747,77	17,11	64 908,94	58,09
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	22 786,54	3,38	30 911,68	4,73	(8 125,14)	-26,29
<b>Autres créances</b>	<b>132 229,29</b>	<b>19,61</b>	<b>65 460,39</b>	<b>10,02</b>	<b>66 768,90</b>	<b>102,00</b>
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			89,64	0,01	(89,64)	-100,00
43870000 ORG SOC PROD A RECEVOIR	326,40	0,05	5 159,24	0,79	(4 832,84)	-93,67
44171000 ETAT - SUBV° A RECEVOIR	28 000,00	4,15	4 800,00	0,73	23 200,00	483,33
44172003 REGION SUBV. A RECEVOIR	44 000,00	6,53	4 000,00	0,61	40 000,00	000,0
44176110 ASP A RECEVOIR CDDI	25 859,58	3,84	30 543,27	4,68	(4 683,69)	-15,33
44176200 DEPARTEMENT - AIDE CDDI	19 753,35	2,93	18 769,85	2,87	983,50	5,24
44710000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	12 344,00	1,83			12 344,00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 945,96	0,29	2 098,39	0,32	(152,43)	-7,26
<b>Disponibilités</b>	<b>278 454,07</b>	<b>41,30</b>	<b>366 629,92</b>	<b>56,13</b>	<b>(88 175,85)</b>	<b>-24,05</b>
51220000 CAISSE D'EPARGNE	252 143,99	37,39	338 762,15	51,86	(86 618,16)	-25,57
51230000 LIVRET A - 00310517814	24 345,05	3,61	23 655,11	3,62	689,94	2,92
51231000 LIVRET B - 01301155370	31,06		31,04		0,02	0,06
51233000 CREDIT COOPERATIF	1 228,12	0,18	1 257,35	0,19	(29,23)	-2,32
53000004 CAISSE ATELIER	118,87	0,02	96,09	0,01	22,78	23,71
53000005 CAISSE	93,68	0,01	394,58	0,06	(300,90)	-76,26
53100004 CAISSE BROCANTE SOCIALE	493,30	0,07	2 433,60	0,37	(1 940,30)	-79,73
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 126,96</b>	<b>0,76</b>	<b>4 541,85</b>	<b>0,70</b>	<b>585,11</b>	<b>12,88</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 126,96	0,76	4 541,85	0,70	585,11	12,88

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12  
31/12/2023 mois01/01/2022 12  
31/12/2022 mois

Variations %

**TOTAL DUBILAN ACTIF****674 275,51** 100,00**653 168,61** 100,00**21 106,90** 3,23

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>450 368,35</b>	<b>66,79</b>	<b>441 337,03</b>	<b>67,57</b>	<b>9 031,32</b>	<b>2,05</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>436 093,75</b>	<b>64,68</b>	<b>420 251,43</b>	<b>64,34</b>	<b>15 842,32</b>	<b>3,77</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>180 286,56</b>	<b>26,74</b>	<b>180 286,56</b>	<b>27,60</b>		
10681000 RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	74 441,78	11,04	74 441,78	11,40		
10688000 FONDS DE ROULEMENT	105 844,78	15,70	105 844,78	16,20		
<b>Report à nouveau</b>	<b>239 964,87</b>	<b>35,59</b>	<b>253 310,06</b>	<b>38,78</b>	<b>(13 345,19)</b>	<b>-5,27</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	239 964,87	35,59	253 310,06	38,78	(13 345,19)	-5,27
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>15 842,32</b>	<b>2,35</b>	<b>(13 345,19)</b>	<b>-2,04</b>	<b>29 187,51</b>	<b>218,71</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>14 274,60</b>	<b>2,12</b>	<b>21 085,60</b>	<b>3,23</b>	<b>(6 811,00)</b>	<b>-32,30</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>14 274,60</b>	<b>2,12</b>	<b>21 085,60</b>	<b>3,23</b>	<b>(6 811,00)</b>	<b>-32,30</b>
13120003 SUBVENTION EQUIPEMENT FDI	35 508,68	5,27	35 508,68	5,44		
13900000 SUBV INVEST AMORTISS CHANTIERS	(21 234,08)	-3,15	(14 423,08)	-2,21	(6 811,00)	-47,22
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>57 438,00</b>	<b>8,52</b>	<b>57 862,00</b>	<b>8,86</b>	<b>(424,00)</b>	<b>-0,73</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>57 438,00</b>	<b>8,52</b>	<b>57 862,00</b>	<b>8,86</b>	<b>(424,00)</b>	<b>-0,73</b>
15310000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	57 438,00	8,52	57 862,00	8,86	(424,00)	-0,73
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>166 469,16</b>	<b>24,69</b>	<b>153 969,58</b>	<b>23,57</b>	<b>12 499,58</b>	<b>8,12</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>4 558,62</b>	<b>0,68</b>	<b>10 568,70</b>	<b>1,62</b>	<b>(6 010,08)</b>	<b>-56,87</b>
16420100 CREDIT CE N° 5465483	4 069,79	0,60	10 133,68	1,55	(6 063,89)	-59,84
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	2,00		6,00		(4,00)	-66,67
51980000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	486,83	0,07	429,02	0,07	57,81	13,47
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>33 646,83</b>	<b>4,99</b>	<b>23 704,28</b>	<b>3,63</b>	<b>9 942,55</b>	<b>41,94</b>
40100000 FOURNISSEURS	10 003,21	1,48	13 553,88	2,08	(3 550,67)	-26,20
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	23 643,62	3,51	10 150,40	1,55	13 493,22	132,93
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>128 263,71</b>	<b>19,02</b>	<b>119 696,60</b>	<b>18,33</b>	<b>8 567,11</b>	<b>7,16</b>
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	30 427,00	4,51	19 854,00	3,04	10 573,00	53,25
43100003 URSSAF CHANTIERS	42 037,69	6,23	37 622,52	5,76	4 415,17	11,74
43100004 URSSAF ATELIER	7 656,12	1,14	8 424,60	1,29	(768,48)	-9,12
43100006 URSSAF GOLFE	5 059,71	0,75	4 494,16	0,69	565,55	12,58
43730003 AG2R ARRCO CHANTIERS	11 045,00	1,64	9 994,24	1,53	1 050,76	10,51
43730004 AG2R ARRCO ATELIER	2 018,29	0,30	2 220,61	0,34	(202,32)	-9,11
43730006 AG2R ARRCO GOLFE	1 483,83	0,22	1 305,86	0,20	177,97	13,63
43731003 HUMANIS PREVOYANCE CHANTIERS	3 604,10	0,53	7 303,38	1,12	(3 699,28)	-50,65
43731004 HUMANIS PREVOYANCE ATELIER	731,62	0,11	1 833,46	0,28	(1 101,84)	-60,10
43731006 HUMANIS PREVOYANCE GOLFE	531,18	0,08	1 239,62	0,19	(708,44)	-57,15
43762000 MUTUELLE PERM. SIEGE	1 902,15	0,28	2 104,96	0,32	(202,81)	-9,63
43762003 MUTUELLE PERM CHANTIERS	625,05	0,09	1 043,16	0,16	(418,11)	-40,08
43762004 MUTUELLE PERM. ATELIER	440,91	0,07	432,36	0,07	8,55	1,98
43762006 MUTUELLE PERM GOLFE	125,01	0,02			125,01	
43762023 MUTUELLE NON PERM. CHANTIERS	2 541,87	0,38	1 389,58	0,21	1 152,29	82,92
43762024 MUTUELLE NON PERM. ATELIER	750,06	0,11	122,61	0,02	627,45	511,74
43762026 MUTUELLE NON PERM. GOLFE	541,71	0,08	286,09	0,04	255,62	89,35
43820000 PROVISIONS CHARGES CP	6 973,00	1,03	6 820,00	1,04	153,00	2,24
44176100 C.D.D.I. VERSEMENTS PERCUS			896,67	0,14	(896,67)	-100,00

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023		01/01/2022		Variations	
		31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
44210003	PRELEV A LA SOURCE CHANTIERS	1 029,62	0,15	1 182,20	0,18	(152,58)	-12,91
44210004	PRELEV A LA SOURCE ATELIER	65,07	0,01			65,07	
44210006	PRELEV A LA SOURCE GOLFE	43,72	0,01	60,52	0,01	(16,80)	-27,76
44710000	TAXE SUR SALAIRES A PAYER			3 531,00	0,54	(3 531,00)	-100,00
44730000	FORMATION CONTINUE A PAYER	8 631,00	1,28	7 535,00	1,15	1 096,00	14,55
<b>Total du passif</b>		<b>674 275,51</b>	<b>100,00</b>	<b>653 168,61</b>	<b>100,00</b>	<b>21 106,90</b>	<b>3,23</b>

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	150 640	139 486
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	955 812	904 914
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 865 883	1 694 037
	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	29 438	61 467	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	446	132	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 002 218</b>	<b>2 800 036</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	9 146	10 243
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	402 878	325 358
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	49 304	62 298
	Salaires et traitements	2 160 516	1 979 351
	Charges sociales	408 796	393 028
	Dotation aux amortissements et dépréciations	24 496	35 691
	Dotation aux provisions		935
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	946	4 586	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 056 081</b>	<b>2 811 490</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(53 863)</b>	<b>(11 454)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(53 863)</b>	<b>(11 454)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	691	321
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>691</b>	<b>321</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	55	108
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>55</b>	<b>108</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>636</b>	<b>213</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(53 227)</b>	<b>(11 242)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	69 850	1 124
	Sur opérations en capital	7 311	13 329
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>77 161</b>	<b>14 453</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	8 091	6 477
	Sur opérations en capital		10 080
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>8 091</b>	<b>16 557</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>69 070</b>	<b>(2 103)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 080 070</b>	<b>2 814 810</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 064 228</b>	<b>2 828 155</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>15 842</b>	<b>(13 345)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	12 817	7 837
	Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>	<b>12 817</b>	<b>7 837</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	12 817	7 837
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>	<b>12 817</b>	<b>7 837</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 002 218,28</b>	<b>100,00</b>	<b>2 800 035,67</b>	<b>100,00</b>	<b>202 182,61</b>	<b>7,22</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 106 451,26</b>	<b>36,85</b>	<b>1 044 399,28</b>	<b>37,30</b>	<b>62 051,98</b>	<b>5,94</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>150 639,75</b>	<b>5,02</b>	<b>139 485,61</b>	<b>4,98</b>	<b>11 154,14</b>	<b>8,00</b>
70710004 BROCANTE SOLIDAIRE	150 639,75	5,02	139 485,61	4,98	11 154,14	8,00
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>955 811,51</b>	<b>31,84</b>	<b>904 913,67</b>	<b>32,32</b>	<b>50 897,84</b>	<b>5,62</b>
70600003 PRESTATIONS DE SERVICE CHANTIE	118 037,39	3,93	136 640,93	4,88	(18 603,54)	-13,61
70600006 PRESTATIONS CHANTIERS GOLFE	5 145,00	0,17			5 145,00	
70600007 PRESTATIONS PIZZORNO	104 350,03	3,48	126 261,18	4,51	(21 911,15)	-17,35
70600008 PRESTATIONS SAIEM	56 037,31	1,87	44 718,47	1,60	11 318,84	25,31
70600023 MARCHE PUBLIC FREJUS	95 073,60	3,17	115 262,10	4,12	(20 188,50)	-17,52
70600103 PRESTATIONS TRANS EN PROVENCE	29 429,40	0,98	26 754,00	0,96	2 675,40	10,00
70600123 MARCHE PUBLIC CAVEM	47 154,50	1,57			47 154,50	
70600133 PRESTATIONS COM. SAINT RAPHAEL	51 365,72	1,71	50 512,90	1,80	852,82	1,69
70600143 PRESTATIONS COM. ROQUEBRUNE	44 350,05	1,48	45 850,00	1,64	(1 499,95)	-3,27
70600153 PRESTATIONS COM. PUGET	39 998,92	1,33	25 690,93	0,92	14 307,99	55,69
70600156 PRESTATION COM. GASSIN	6 300,00	0,21	6 300,00	0,22		
70600166 PRESTATIONS COM. SAINT TROPEZ	65 178,61	2,17	73 655,82	2,63	(8 477,21)	-11,51
70600176 PRESTATIONS COM. COGOLIN	90 842,36	3,03	109 080,82	3,90	(18 238,46)	-16,72
70600183 PRESTATIONS COM. DRAGUIGNAN	45 600,00	1,52			45 600,00	
70600223 PRESTATIONS PLAN DE LA TOUR			1 072,00	0,04	(1 072,00)	-100,00
70611004 AUTRES PRESTATIONS ATELIER	46 369,00	1,54	44 872,50	1,60	1 496,50	3,34
70611104 ECOMOBILIER	6 740,38	0,22	470,60	0,02	6 269,78	N/S
70800000 MISE A DISPOSITION CE	99 693,48	3,32	91 222,78	3,26	8 470,70	9,29
70800003 MISE A DISPOSITION CE FORM	4 145,76	0,14	6 548,64	0,23	(2 402,88)	-36,69
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 865 882,94</b>	<b>62,15</b>	<b>1 694 037,40</b>	<b>60,50</b>	<b>171 845,54</b>	<b>10,14</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 865 882,94</b>	<b>62,15</b>	<b>1 694 037,40</b>	<b>60,50</b>	<b>171 845,54</b>	<b>10,14</b>
73100007 SUBVENTION MODULABLE FDI	61 675,44	2,05	63 316,78	2,26	(1 641,34)	-2,59
73160003 CONCOURS PUBLICS ET AT AIDES CDDI	814 842,69	27,14	730 833,79	26,10	84 008,90	11,49
73160004 CONCOURS PUBLICS ET AT AIDES CDDI	232 312,01	7,74	222 495,05	7,95	9 816,96	4,41
73160006 CONCOURS PUBLICS ET AT AIDES CDDI	185 930,02	6,19	157 643,71	5,63	28 286,31	17,94
73160013 CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT AI	119 109,71	3,97	120 272,65	4,30	(1 162,94)	-0,97
73160014 CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT AI	33 958,24	1,13	36 615,81	1,31	(2 657,57)	-7,26
73160016 CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT AI	27 178,35	0,91	25 943,28	0,93	1 235,07	4,76
74201003 SUBV FDI CONSOLIDATION CHANTIE	28 693,00	0,96	5 262,66	0,19	23 430,34	445,22
74201004 SUBV FDI CONSOLIDATION ATELIER	4 228,00	0,14	1 602,16	0,06	2 625,84	163,89
74201006 SUBV FDI CONSOLIDATION GOLFE	3 079,00	0,10	1 135,18	0,04	1 943,82	171,23
74206000 S.P.I.P.	2 500,00	0,08			2 500,00	
74211013 SUBVENTION CAVEM PDV CHANTIERS			6 000,00	0,21	(6 000,00)	-100,00
74211014 SUBVENTION CAVEM PDV ATELIERS			4 500,00	0,16	(4 500,00)	-100,00
74211023 SUBVENTION FREJUS PDV CHANTIER	7 037,00	0,23	4 500,00	0,16	2 537,00	56,38
74211024 SUBVENTION FREJUS PDV ATELIERS	4 963,00	0,17	7 500,00	0,27	(2 537,00)	-33,83
74211033 SUBV ST RAPHAEL PDV CHANTIERS	18 000,00	0,60	18 000,00	0,64		
74211213 CAVEM FONCTIONNEMENT CHANTIER	13 023,00	0,43	13 000,00	0,46	23,00	0,18
74211214 CAVEM FONCTIONNEMENT ATELIER	6 977,00	0,23	7 000,00	0,25	(23,00)	-0,33
74222017 SUBVENTION REGION JUSTICE	8 000,00	0,27	9 500,00	0,34	(1 500,00)	-15,79
74222018 SUBVENTION REGION	80 000,00	2,66			80 000,00	
74223003 SUBV DEPARTEMENT RSA CHANTIERS	105 874,00	3,53	105 876,00	3,78	(2,00)	
74223004 SUBV. DEPARTEMENT RSA ATELIERS	33 688,00	1,12	33 688,00	1,20		
74223006 SUBV DEPARTEMENT RSA GOLFE	14 438,00	0,48	14 436,00	0,52	2,00	0,01
74304603 SUBV LE MUY CHANTIERS	42 585,95	1,42	38 090,80	1,36	4 495,15	11,80
74304903 SUBV RAYOL CANADEL	17 790,53	0,59	17 190,53	0,61	600,00	3,49
74304907 SUBVENTION DRAGUIGNAN			49 635,00	1,77	(49 635,00)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>29 884,08</b>	<b>1,00</b>	<b>61 598,99</b>	<b>2,20</b>	<b>(31 714,91)</b>	<b>-51,49</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>29 437,60</b>	<b>0,98</b>	<b>61 466,55</b>	<b>2,20</b>	<b>(32 028,95)</b>	<b>-52,11</b>
78150000 REPRISE PROVISIONS EXPLOITATION	424,00	0,01			424,00	
78174000 REPRISE CLIENTS DOUTEUX			1 072,73	0,04	(1 072,73)	-100,00
79100000 TRANSFERT CHG EXPLOIT SIEGE			835,00	0,03	(835,00)	-100,00
79100003 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION			2 121,86	0,08	(2 121,86)	-100,00
79120010 RBT INDEMNITES SS SIEGE	5 785,28	0,19	8 113,56	0,29	(2 328,28)	-28,70
79120013 RBT INDEMNITES SS CHANTIERS			860,46	0,03	(860,46)	-100,00
79120014 RBT INDEMNISTES SS ATELIER	251,01	0,01	202,32	0,01	48,69	24,07
79120023 IJSS NON PERMANENTS CHANTIERS	7 415,87	0,25	11 531,72	0,41	(4 115,85)	-35,69
79120024 IJSS NON PERMANENTS ATELIER	94,16		10 343,89	0,37	(10 249,73)	-99,09
79120026 IJSS NON PERMANENTS GOLFE	1 258,46	0,04	1 235,20	0,04	23,26	1,88
79150010 RBT FORM PERMANENTS SIEGE	3 282,06	0,11	12 472,51	0,45	(9 190,45)	-73,69
79150014 RBT FORM PERMANENTS ATELIER	1 365,00	0,05	700,00	0,03	665,00	95,00
79150016 RBT FORMATION PERMANENTS GOLFE	1 418,60	0,05			1 418,60	
79150023 RBT FORMATIONS NP CHANTIERS	6 349,27	0,21	8 455,48	0,30	(2 106,21)	-24,91
79150024 RBT FORMATIONS NP ATELIER	740,04	0,02	1 824,93	0,07	(1 084,89)	-59,45
79150026 RBT FORMATION NON PERM GOLFE	1 053,85	0,04	1 696,89	0,06	(643,04)	-37,90
<b>Autres produits</b>	<b>446,48</b>	<b>0,01</b>	<b>132,44</b>		<b>314,04</b>	<b>237,12</b>
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERSE CO	386,19	0,01	108,00		278,19	257,58
75800003 PRODUIT GESTION DIV. CHANTIERS	4,96		8,62		(3,66)	-42,46
75800004 PRODUITS GESTION DIV. ATELIER	46,59		9,36		37,23	397,76
75800006 PRODUITS GESTION DIV GOLFE	8,74		6,46		2,28	35,29
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 056 081,46</b>	<b>101,79</b>	<b>2 811 490,07</b>	<b>100,41</b>	<b>244 591,39</b>	<b>8,70</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>9 146,30</b>	<b>0,30</b>	<b>10 242,75</b>	<b>0,37</b>	<b>(1 096,45)</b>	<b>-10,70</b>
60100000 ACHAT MATIERES PREM GENERAL	78,26				78,26	
60100003 ACHATS MATIERES PREMIERES	8 547,51	0,28	8 924,00	0,32	(376,49)	-4,22
60100006 MATIERES PREMIERES GOLFE	520,53	0,02	1 318,75	0,05	(798,22)	-60,53
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>402 877,67</b>	<b>13,42</b>	<b>325 357,87</b>	<b>11,62</b>	<b>77 519,80</b>	<b>23,83</b>
60611000 EAU	369,90	0,01	315,92	0,01	53,98	17,09
60611003 EAU CANAL PROVENCE	332,68	0,01	375,67	0,01	(42,99)	-11,44
60611004 EAU ATELIERS	145,61		124,28		21,33	17,16
60612000 EDF	6 981,35	0,23	4 418,62	0,16	2 562,73	58,00
60612004 EDF GDF ATELIERS	1 978,59	0,07	1 127,25	0,04	851,34	75,52
60630000 FTURES PETIT EQUIPEMENT	7 145,46	0,24	3 134,87	0,11	4 010,59	127,93
60630003 PETIT EQUIPEMENT CHANTIERS	18 246,84	0,61	23 735,84	0,85	(5 489,00)	-23,13
60630004 PETIT EQUIPEMENT ATELIER	1 020,10	0,03	3 179,50	0,11	(2 159,40)	-67,92
60630006 PETIT EQUIPEMENT GOLFE	5 132,41	0,17	8 292,80	0,30	(3 160,39)	-38,11
60632000 EQUIPEMENTS SECURITES PERSONNE	6 260,78	0,21	5 167,74	0,18	1 093,04	21,15
60632003 EQUIPEMENT SECURITE CHANTIERS	6 714,54	0,22	8 276,75	0,30	(1 562,21)	-18,87
60632004 EQUIPEMENT SECURITE ATELIER	29,99		52,48		(22,49)	-42,85
60632006 EQUIPEMENT SECURITE GOLFE	442,22	0,01	994,90	0,04	(552,68)	-55,55
60640000 FTURES ADMINISTRATIVES SIEGE	2 649,07	0,09	1 863,97	0,07	785,10	42,12
60640003 FTURES ADMINISTRAT. CHANTIERS	59,07				59,07	
60640004 FTURES ADMINISTRATIVES ATELIER	587,62	0,02	1 098,90	0,04	(511,28)	-46,53
60660000 CARBURANTS SIEGE	8 600,60	0,29	6 728,26	0,24	1 872,34	27,83
60660003 CARBURANTS CHANTIERS	23 603,00	0,79	21 650,74	0,77	1 952,26	9,02
60660004 CARBURANTS ATELIER	4 055,29	0,14	4 542,79	0,16	(487,50)	-10,73
60660006 CARBURANTS GOLFE	8 008,92	0,27	6 994,85	0,25	1 014,07	14,50
61100000 PERSONNEL EXTERIEUR	84,52				84,52	
61320000 LOCATION IMMEUBLE	30 226,72	1,01	29 234,64	1,04	992,08	3,39
61320003 LOYER TERRAIN	1 197,32	0,04	1 203,62	0,04	(6,30)	-0,52
61320004 LOCATION IMMEUBLE	33 318,22	1,11	30 859,70	1,10	2 458,52	7,97
61320006 LOYER LOCAUX COGOLIN			966,82	0,03	(966,82)	-100,00
61352010 LOCATION PEUGEOT 208	1 173,76	0,04	3 047,76	0,11	(1 874,00)	-61,49
61352011 LOCATION PEUGEOT GN-466-XG	2 035,34	0,07			2 035,34	
61353000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 575,77	0,09	2 627,28	0,09	(51,51)	-1,96

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61360000	LOCATION MATERIEL - NEXTIRAONE	323,29	0,01	1 133,04	0,04	(809,75)	-71,47
61360003	LOCATION MATERIEL CHANTIERS	244,23	0,01	2 290,49	0,08	(2 046,26)	-89,34
61360006	LOCATION MATERIEL GOLFE	95,04		211,12	0,01	(116,08)	-54,98
61361000	LOC ENTRETIEN MACHINE AFFRANC	498,60	0,02	468,68	0,02	29,92	6,38
61362000	LOCATION MATERIEL SAUVEGARDE	2 145,60	0,07	2 145,60	0,08		
61362003	LOCATION MATERIEL CHANTIERS	122,98		207,77	0,01	(84,79)	-40,81
61400000	CHARGES LOCATIVES	3 256,72	0,11	3 833,00	0,14	(576,28)	-15,03
61400004	CHARGES LOCATIVES	5 603,35	0,19	1 067,65	0,04	4 535,70	424,83
61400006	CHARGES LOCATIVES			74,19		(74,19)	-100,00
61550000	ENTRETIEN DU MATERIEL	6 005,62	0,20	5 233,47	0,19	772,15	14,75
61550003	ENTRETIEN MATERIEL CHANTIERS	8 340,00	0,28	14 075,65	0,50	(5 735,65)	-40,75
61550004	ENTRETIEN MATERIEL ATELIER	732,02	0,02	774,18	0,03	(42,16)	-5,45
61550006	ENTRETIEN MATERIEL GOLFE	1 185,45	0,04	610,95	0,02	574,50	94,03
61551000	ENTRETIEN MAT.ROULANT	3 264,50	0,11	1 795,58	0,06	1 468,92	81,81
61551003	ENTRETIEN MAT.ROULANT CHANTIER	21 606,08	0,72	12 948,64	0,46	8 657,44	66,86
61551004	ENTRETIEN MAT.ROULANT ATELIER	5 798,51	0,19	3 940,30	0,14	1 858,21	47,16
61551006	ENTRETIEN MAT ROULANT GOLFE	10 545,42	0,35	2 067,17	0,07	8 478,25	410,14
61560000	CONTRATS DE MAINTENANCE	5 270,21	0,18	5 201,55	0,19	68,66	1,32
61560004	CONTRATS MAINTENANCE ATELIER	720,00	0,02	600,00	0,02	120,00	20,00
61600000	PRIMES D'ASSURANCES SIEGE	4 921,79	0,16	4 377,11	0,16	544,68	12,44
61600003	ASSURANCES CHANTIERS	9 063,13	0,30	7 554,00	0,27	1 509,13	19,98
61600004	ASSURANCES ATELIER	3 946,48	0,13	3 489,88	0,12	456,60	13,08
61600006	ASSURANCES GOLFE	2 903,17	0,10	2 070,63	0,07	832,54	40,21
61850014	FORMATION PERMANENTS ATELIER	2 040,00	0,07			2 040,00	
61851010	FORMATIONS PERMANENTS SIEGE	10 046,15	0,33	2 946,00	0,11	7 100,15	241,01
61851014	FORMATIONS PERMANENTS ATELIER			756,00	0,03	(756,00)	-100,00
61851016	FORMATION PERMANENTS GOLFE			700,00	0,03	(700,00)	-100,00
61851023	FORMATION NON PERM. CHANTIERS	1 820,00	0,06	5 436,00	0,19	(3 616,00)	-66,52
61851026	FORMATION NON PERMANENTS GOLFE			150,00	0,01	(150,00)	-100,00
62260000	HONORAIRES	35 363,01	1,18	358,33	0,01	35 004,68	N/S
62260006	HONORAIRES GOLFE			1 200,00	0,04	(1 200,00)	-100,00
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	18 792,00	0,63	19 656,00	0,70	(864,00)	-4,40
62261200	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	4 790,00	0,16	4 500,00	0,16	290,00	6,44
62300000	ADHESIONS	1 987,74	0,07	3 507,26	0,13	(1 519,52)	-43,32
62340000	CADEAUX	239,65	0,01	35,00		204,65	584,71
62340004	CADEAUX ATELIER			223,04	0,01	(223,04)	-100,00
62341000	DONS	10,00		10,00			
62350003	FRAIS DECHETTERIE CHANTIERS	114,72		190,00	0,01	(75,28)	-39,62
62350004	FRAIS DECHETTERIE ATELIERS	81,72				81,72	
62350006	DECHETERIE DU GOLFE	528,12	0,02	1 084,94	0,04	(556,82)	-51,32
62370000	PUBLICATIONS	6 702,16	0,22	1 183,77	0,04	5 518,39	466,17
62370003	PUBLICATIONS CHANTIERS	441,72	0,01			441,72	
62380000	ABONNEMENTS	6 803,53	0,23	4 718,67	0,17	2 084,86	44,18
62380006	ABONNEMENTS GOLFE	93,12				93,12	
62400003	ECOCERT	481,20	0,02			481,20	
62410006	TRANSPORTS SUR ACHAT S GOLFE			500,00	0,02	(500,00)	-100,00
62510010	FRAIS DEPLAC PERMANENT S SIEGE	8 213,60	0,27	7 015,79	0,25	1 197,81	17,07
62510013	FRAIS DEPLAC PERM CHANTIERS	96,60		1 746,32	0,06	(1 649,72)	-94,47
62510014	FRAIS DEPLAC PERM ATELIER	56,10		125,80		(69,70)	-55,41
62510016	FRAIS DEPLACEMENTS PERM GOLFE	173,50	0,01	620,04	0,02	(446,54)	-72,02
62510023	FRAIS DEPLAC NON PERM CHANTIER	2 929,28	0,10	33,00		2 896,28	N/S
62510024	FRAIS DEPLACEMENT NP ATELIER			6,10		(6,10)	-100,00
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	7 153,04	0,24	2 562,02	0,09	4 591,02	179,20
62560003	MISSIONS RECEPTIONS CHANTIERS	776,74	0,03	210,80	0,01	565,94	268,47
62560004	MISSIONS - RECEPTIONS ATELIER	431,16	0,01	457,55	0,02	(26,39)	-5,77
62560006	MISSIONS ET RECEPTIONS GOLFE	207,50	0,01	123,00		84,50	68,70
62610000	FRAIS PTT	1 631,45	0,05	1 625,28	0,06	6,17	0,38
62610004	FRAIS PTT ATELIER	13,92		41,76		(27,84)	-66,67
62621000	PORTABLES	13 581,63	0,45	8 865,79	0,32	4 715,84	53,19
62670000	A.D.S.L. ENVIRONNEMENT	941,16	0,03	2 004,43	0,07	(1 063,27)	-53,05
62670004	ADSL ATELIERS	1 843,69	0,06	1 807,94	0,06	35,75	1,98
62700000	SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILES	4 925,58	0,16	4 770,64	0,17	154,94	3,25

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>49 304,19</b>	<b>1,64</b>	<b>62 297,78</b>	<b>2,22</b>	<b>(12 993,59)</b>	<b>-20,86</b>
63110010 TAXE SALAIRES PERMANENT S SIEGE	24 951,19	0,83	24 823,71	0,89	127,48	0,51
63110013 TAXE SALAIRES PERM. CHANTIERS	2 638,29	0,09	13 419,86	0,48	(10 781,57)	-80,34
63110014 TAXE SALAIRES PERM. ATELIER	5 066,52	0,17	5 849,50	0,21	(782,98)	-13,39
63110016 TAXE SALAIRES PERMANENT S GOLFE			3 437,93	0,12	(3 437,93)	-100,00
63330010 FORMATION CONTINUE PERM BUREAU	2 883,78	0,10	2 603,41	0,09	280,37	10,77
63330013 FORMATION CONTINUE PERM CHANTI	1 348,91	0,04	1 357,62	0,05	(8,71)	-0,64
63330014 FORMATION CONTINUE PERM ATELIE	644,09	0,02	586,86	0,02	57,23	9,75
63330016 FORMATION CONTINUE PERM GOLFE	374,53	0,01	358,57	0,01	15,96	4,45
63330023 FORMATION CONTINUE NP CHANTIER	5 979,89	0,20	5 463,32	0,20	516,57	9,46
63330024 FORMATION CONTINUE NP ATELIER	1 700,51	0,06	1 666,71	0,06	33,80	2,03
63330026 FORM CONTINUE NON PERM GOLFE	1 362,29	0,05	1 176,51	0,04	185,78	15,79
63580004 AUTRES DROITS ATELIER	533,19	0,02	503,78	0,02	29,41	5,84
63580006 AUTRES DROITS GOLFE	1 821,00	0,06	1 050,00	0,04	771,00	73,43
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 160 516,22</b>	<b>71,96</b>	<b>1 979 351,36</b>	<b>70,69</b>	<b>181 164,86</b>	<b>9,15</b>
64110010 SALAIRES PERMANENT S SIEGE	411 932,04	13,72	371 903,65	13,28	40 028,39	10,76
64110013 SALAIRES PERMANENT S CHANTIERS	192 701,31	6,42	189 414,76	6,76	3 286,55	1,74
64110014 SALAIRES PERMANENT S ATELIER	92 013,08	3,06	83 834,79	2,99	8 178,29	9,76
64110016 SALAIRES PERMANENT S GOLFE	53 504,72	1,78	51 221,92	1,83	2 282,80	4,46
64110023 SALAIRES NON PERM CHANTIERS	854 269,59	28,45	785 247,13	28,04	69 022,46	8,79
64110024 SALAIRES NON PERM ATELIER	242 930,60	8,09	238 093,07	8,50	4 837,53	2,03
64110026 SALAIRES NON PERMANENT S GOLFE	194 611,07	6,48	168 068,99	6,00	26 542,08	15,79
64110100 ACTIVITE PARTIELLE			(57,21)		57,21	100,00
64110110 INDEMNISATION ACTIVITE PARTIELL			(325,52)	-0,01	325,52	100,00
64120010 CONGES PAYES PERMANENT SIEGE	(2 538,00)	-0,08	(531,01)	-0,02	(2 006,99)	-377,96
64120014 CONGES PAYES ATELIER PERMANENT	59,00		(1 205,00)	-0,04	1 264,00	104,90
64120016 CONGES PAYES GOLFE PERMANENT	849,00	0,03	(1 253,00)	-0,04	2 102,00	167,76
64120023 CONGES PAYES CHANT NON PERMAN	8 486,00	0,28	40,00		8 446,00	N/S
64120024 CONGES PAYES ATELIER NON PERMA	1 838,00	0,06	(2 758,00)	-0,10	4 596,00	166,64
64120026 CONGES PAYES GOLFE NON PERMAN	1 879,00	0,06	(21,00)		1 900,00	N/S
64140010 TICKETS REST AURANT PERM SIEGE	9 386,82	0,31	6 221,40	0,22	3 165,42	50,88
64140014 TICKETS REST AU PERM ATELIER	684,22	0,02	469,70	0,02	214,52	45,67
64140033 INDEMNITE RUPTURE CONVENT.	2 769,87	0,09	1 242,19	0,04	1 527,68	122,98
64150013 PANIERS PERMANENT S CHANTIERS	9 798,00	0,33	10 231,20	0,37	(433,20)	-4,23
64150016 PANIERS PERMANENT S GOLFE	2 442,40	0,08	2 212,90	0,08	229,50	10,37
64150023 PANIERS NON PERM CHANTIERS	60 555,90	2,02	56 923,20	2,03	3 632,70	6,38
64150024 PANIERS NON PERMANENT S ATELIER	85,20		6,80		78,40	N/S
64150026 PANIERS NON PERMANENT S GOLFE	12 737,40	0,42	11 022,40	0,39	1 715,00	15,56
64150030 SPPV SIEGE	5 155,00	0,17	4 547,00	0,16	608,00	13,37
64150033 SPPV CHANTIERS	2 396,00	0,08	2 820,00	0,10	(424,00)	-15,04
64150034 SPPV ATELIER	1 159,00	0,04	1 170,00	0,04	(11,00)	-0,94
64150036 SPPV GOLFE	811,00	0,03	811,00	0,03		
<b>Charges sociales</b>	<b>408 795,78</b>	<b>13,62</b>	<b>393 028,15</b>	<b>14,04</b>	<b>15 767,63</b>	<b>4,01</b>
64500010 CHARGES PERMANENT S SIEGE	168 765,68	5,62	152 714,23	5,45	16 051,45	10,51
64500013 CHARGES PERMANENT S CHANTIERS	65 715,33	2,19	64 852,75	2,32	862,58	1,33
64500014 CHARGES PERMANENT S ATELIER	33 189,24	1,11	30 976,47	1,11	2 212,77	7,14
64500016 CHARGES PERMANENT S GOLFE	13 918,58	0,46	14 679,30	0,52	(760,72)	-5,18
64500023 CHARGES NON PERM CHANTIERS	73 597,27	2,45	75 207,95	2,69	(1 610,68)	-2,14
64500024 CHARGES NON PERM ATELIER	20 536,90	0,68	22 654,56	0,81	(2 117,66)	-9,35
64500026 CHARGES NON PERMANENT S GOLFE	12 048,58	0,40	12 719,14	0,45	(670,56)	-5,27
64520010 CHARGES CONGES SIEGE PERMANENT	(1 055,00)	-0,04	(2 640,12)	-0,09	1 585,12	60,04
64520014 CHARGES CONGES PAYES ATEL PERM	25,00		(441,23)	-0,02	466,23	105,67
64520016 CHARGES CONGES GOLFE PERMAN	225,00	0,01	(367,50)	-0,01	592,50	161,22
64520023 CHARGES CONGES CHANT NON PERM	695,00	0,02	129,25		565,75	437,72
64520024 CHARGES CONGES ATELIE NON PER	144,00		(139,31)		283,31	203,37
64520026 CHARGES CONGES GOLFE NON PERMA	119,00		(4,54)		123,54	N/S
64580000 MEDECINE DU TRAVAIL SIEGE	8 263,20	0,28	9 172,80	0,33	(909,60)	-9,92
64580003 MEDECINE DU TRAVAIL CHANTIERS	6 705,20	0,22	5 472,00	0,20	1 233,20	22,54
64580004 MEDECINE DU TRAVAIL ATELIER	3 429,60	0,11	4 406,40	0,16	(976,80)	-22,17

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64580006	MEDECINE DU TRAVAIL GOLFE	2 473,20	0,08	3 636,00	0,13	(1 162,80)	-31,98
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>24 495,78</b>	<b>0,82</b>	<b>35 690,93</b>	<b>1,27</b>	<b>(11 195,15)</b>	<b>-31,37</b>
68111000	AMORTISSEMENT FRAIS DE DEVELOP	1 200,00	0,04	1 200,00	0,04		
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	23 295,78	0,78	34 490,93	1,23	(11 195,15)	-32,46
<b>Dotations aux provisions</b>				<b>935,00</b>	<b>0,03</b>	<b>(935,00)</b>	<b>-100,00</b>
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS			935,00	0,03	(935,00)	-100,00
<b>Autres charges</b>		<b>945,52</b>	<b>0,03</b>	<b>4 586,23</b>	<b>0,16</b>	<b>(3 640,71)</b>	<b>-79,38</b>
65400000	PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	923,23	0,03	4 561,40	0,16	(3 638,17)	-79,76
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5,90		5,90			
65800003	CHARGES DIVERSES CHANTIERS	8,10		9,09		(0,99)	-10,89
65800004	CHARGES DIVERSES ATELIERS	2,19		2,46		(0,27)	-10,98
65800006	CHARGES DIVERSES GOLFE	6,10		7,38		(1,28)	-17,34
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(53 863,18)</b>	<b>-1,79</b>	<b>(11 454,40)</b>	<b>-0,41</b>	<b>(42 408,78)</b>	<b>-370,24</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>691,10</b>	<b>0,02</b>	<b>320,87</b>	<b>0,01</b>	<b>370,23</b>	<b>115,38</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>691,10</b>	<b>0,02</b>	<b>320,87</b>	<b>0,01</b>	<b>370,23</b>	<b>115,38</b>
76800000	PRODUITS FINANCIERS	691,10	0,02	320,87	0,01	370,23	115,38
<b>Total des charges financières</b>		<b>55,29</b>		<b>108,21</b>		<b>(52,92)</b>	<b>-48,90</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>55,29</b>		<b>108,21</b>		<b>(52,92)</b>	<b>-48,90</b>
66110000	INTERETS EMPRUNTS	54,87		108,34		(53,47)	-49,35
66880000	ECART D'ARRONDI	0,42		(0,13)		0,55	423,08
<b>Résultat financier</b>		<b>635,81</b>	<b>0,02</b>	<b>212,66</b>	<b>0,01</b>	<b>423,15</b>	<b>198,98</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>(53 227,37)</b>	<b>-1,77</b>	<b>(11 241,74)</b>	<b>-0,40</b>	<b>(41 985,63)</b>	<b>-373,48</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>77 160,73</b>	<b>2,57</b>	<b>14 453,33</b>	<b>0,52</b>	<b>62 707,40</b>	<b>433,86</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>69 849,73</b>	<b>2,33</b>	<b>1 124,25</b>	<b>0,04</b>	<b>68 725,48</b>	<b>N/S</b>
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 506,20	1,88	37,03		56 469,17	N/S
77180003	PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION	10 045,11	0,33	0,07		10 045,04	N/S
77180004	PRODUITS EXCEPTIONNELS ATELIER	1 857,12	0,06	30,27		1 826,85	N/S
77180006	PRODUITS EXCEPTIONNELS GOLFE	1 441,30	0,05	0,10		1 441,20	N/S
77200000	PRODUITS EXEC ANTERIEUR			(37,22)		37,22	100,00
77200003	PRODUITS EXC ANTERIEURS CHTIER			754,00	0,03	(754,00)	-100,00
77200004	PRODUITS EX ANTERIEURS ATELIER			197,00	0,01	(197,00)	-100,00
77200006	PRODUITS EXC ANTERIEURS GOLFE			143,00	0,01	(143,00)	-100,00
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>7 311,00</b>	<b>0,24</b>	<b>13 329,08</b>	<b>0,48</b>	<b>(6 018,08)</b>	<b>-45,15</b>
77520003	PRODUITS CESSION IMMO	500,00	0,02	301,00	0,01	199,00	66,11
77700000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	6 811,00	0,23	13 028,08	0,47	(6 217,08)	-47,72
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>8 091,04</b>	<b>0,27</b>	<b>16 556,78</b>	<b>0,59</b>	<b>(8 465,74)</b>	<b>-51,13</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>8 091,04</b>	<b>0,27</b>	<b>6 476,78</b>	<b>0,23</b>	<b>1 614,26</b>	<b>24,92</b>
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 023,82	0,10	1 070,00	0,04	1 953,82	182,60
67180003	CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	3 287,63	0,11	4 151,24	0,15	(863,61)	-20,80
67180004	CHARGES EXCEPTIONNELLES ATELIE	1 779,59	0,06	1 255,54	0,04	524,05	41,74

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>						
67500000 VALEUR NETTE COMPTABLE IMMO			10 080,00	0,36	(10 080,00)	-100,00
			10 080,00	0,36	(10 080,00)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>69 069,69</b>	<b>(2 103,45)</b>	<b>-0,08</b>	<b>71 173,14</b>	<b>N/S</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>15 842,32</b>	<b>(13 345,19)</b>	<b>-0,48</b>	<b>29 187,51</b>	<b>218,71</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>12 817,00</b>	<b>7 837,00</b>	<b>0,28</b>	<b>4 980,00</b>	<b>63,54</b>
<b>Prestations en nature</b>		<b>12 817,00</b>	<b>7 837,00</b>	<b>0,28</b>	<b>4 980,00</b>	<b>63,54</b>
87100000 PRESTATIONS EN NATURE		12 817,00	7 837,00	0,28	4 980,00	63,54
		12 817,00	7 837,00	0,28	4 980,00	63,54
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		<b>12 817,00</b>	<b>7 837,00</b>	<b>0,28</b>	<b>4 980,00</b>	<b>63,54</b>
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>		<b>12 817,00</b>	<b>7 837,00</b>	<b>0,28</b>	<b>4 980,00</b>	<b>63,54</b>
86100000 MISE A DISPOSITION GRATUITE		12 817,00	7 837,00	0,28	4 980,00	63,54
		12 817,00	7 837,00	0,28	4 980,00	63,54

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Les comptes sont arrêtés par le Conseil d'Administration en date 13 mai 2024 et l'AG aura lieu le 28 mai 2024.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 674 276 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de 3 080 070 euros
  - un total charges de 3 064 228 euros
- dégage un résultat de 15 842 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2023
- finit le 31/12/2023
- et a une durée de 12 mois.

## Objet social et activité de l'Association CLARISSE ENVIRONNEMENT

Association d'insertion par l'activité économique, Clarisse Environnement existe depuis 1993. Clarisse Environnement, ce sont des chantiers d'entretien d'espaces verts, ruraux et forestiers, pour le compte de 10 communes et 2 Communautés de Communes de l'Est Var, et, un Atelier de ressourcerie grâce à des donations, avec la vente des objets restaurés en Brocante Solidaire.

L'association est agréée pour 98 postes de travail en insertion, en direction des publics rencontrant des difficultés d'accès à l'emploi et qui peuvent bénéficier du Contrat à Durée Déterminée d'Insertion (CDDI). Des postes d'aides jardiniers, agents d'entretien d'espace rural, agents de manutention et aides vendeurs sont proposés.

21 Collaborateurs permanents ont la charge du fonctionnement de l'association. Ils accueillent, encadrent, forment, accompagnent les personnes embauchées en parcours.

La structure est conventionnée par l'Etat, la Région, le Conseil Départemental et bénéficie de financements publics.

Sa mission repose sur 5 fonctions :

- Employeur
- Production
- Insertion
- Formation

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## ● Développement Territorial

### 1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal
- 1.4 Evènements significatifs

### 2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds propres
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Legs, donations et assurance-vie
- 2.8 Traitement des conventions de financement
- 2.9 Contributions volontaires en nature et mise à disposition gratuite de biens
- 2.10 Transactions effectuées avec des personnes physiques et morales
- 2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.12 Informations sur la masse salariale
- 2.13 Evènements particuliers

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## 1 REGLES GENERALES

### 1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2023, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association CLARISSE ENVIRONNEMENT est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

### 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Néant.

### 1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

## 2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

### 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

*Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements*

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

### Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans

## 2.2 Créances

### *Tableau Etat des créances et des dettes*

On relève principalement :

Le poste « Créances Usagers et Comptes rattachés » : 180 059 €, contre 142 659 € en 2022.

Le poste « Autres Créances » : 132 229 € correspondant principalement à des aides à l'emploi à recevoir pour 45 613 €, d'autres subventions à recevoir pour 72 000 €, un remboursement de taxes sur salaire de 12 344 € et des remboursements d'indemnités journalières pour 326 € et remboursement de formation pour 1 946 €.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## 2.3 Dettes

### *Tableau Etat des créances et des dettes*

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs », d'un montant de 33 647 €, qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2023 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales », d'un montant de 128 264 € comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2023, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

## 2.4 Dépréciations inscrites au bilan

### *Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan*

Les dépréciations de l'actif

- Provisions s/ comptes clients	Néant
---------------------------------	-------

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

- Engagement retraites	57 438 €
------------------------	----------

## 2.5 Fonds propres

Le tableau suivant, énoncé par l'Art.431-5 du règlement ANC n°2018-06, se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'Art.833-11 du règlement ANC n°2014-03 :

### *Tableau de variation des fonds propres*

## 2.6 Fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charge en « reports

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

en fonds dédiés » et au passif du bilan en « fonds reportés et dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds reportés et dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « utilisations de fonds reportés ».

Néant

## 2.7 Legs, donations et assurance-vie

Néant

## 2.8 Traitement des conventions de financement

*Tableaux :*  
*Produits constatés d'avance*

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds reportés et dédiés (Cf 2.6).

## 2.9 Contributions volontaires en nature et mise à disposition gratuite de biens

Mise à disposition par la mairie de Fréjus d'un local atelier dont bénéficie l'association, valorisé à 12 817 € en comptabilité.

## 2.10 Transactions effectuées avec des personnes physiques et morales

Néant

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### 2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

- Engagement retraites 57 438 €

Engagements reçus

- Néant

Effectif de l'année 2023

	SIEGE	CHANTIERS	ATELIER	GOLFE
Nombres de salariés permanents	9.05	6.57	2.93	2.00
Nombre de salariés non permanents	0	39.64	11.43	9.07

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 191 817 €

Avantages en nature : 0€

Le coût pour la formation s'élève à 13 906 €.

Il a été remboursé à hauteur de 14 209 € comptabilisés en transfert de charges.

### 2.12 Informations sur la masse salariale

La masse salariale brute s'élève au 31/12/2023 à 2 160 516 €, et les charges fiscales et sociales à 458 100 €.

### 2.13 Evénements particuliers

Néant

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	8 104					8 104
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	6 919					6 919
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>15 023</b>					<b>15 023</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	87 939		8 142			96 081
Instal., agencement, aménagement divers	27 016					27 016
Matériel de transport	184 224				1	184 223
Matériel de bureau, informatique et mobilier	47 414		1 499			48 913
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>346 593</b>		<b>9 641</b>		<b>1</b>	<b>356 233</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	153					153
Prêts et autres immobilisations financières	8 937					8 937
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 090</b>					<b>9 090</b>
<b>TOTAL</b>	<b>370 705</b>		<b>9 641</b>		<b>1</b>	<b>380 345</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	8 104			8 104
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	2 423	1 200		3 623
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 526</b>	<b>1 200</b>		<b>11 726</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	57 145	10 241		67 386
Autres instal., agencement, aménagement divers	25 781	7 434	7 125	26 090
Matériel de transport	161 696	8 991	1	170 686
Matériel de bureau, mobilier	41 680	3 754		45 434
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>286 302</b>	<b>30 421</b>	<b>7 126</b>	<b>309 597</b>
<b>TOTAL</b>	<b>296 828</b>	<b>31 621</b>	<b>7 126</b>	<b>321 323</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	57 862		424	57 438
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>57 862</b>		<b>424</b>	<b>57 438</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>57 862</b>		<b>424</b>	<b>57 438</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				424	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 937	8 937	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	199 443	199 443	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	326	326	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	12 344	12 344	
	Divers	117 613	117 613	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	1 946	1 946		
Charges constatées d'avance	5 127	5 127		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>345 737</b>	<b>345 737</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	487	487		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 072	4 072		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 647	33 647		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	30 427	30 427		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 067	88 067		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 769	9 769		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>166 469</b>	<b>166 469</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 064			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	180 287				180 287
Autres réserves					
Report à nouveau	253 310	(13 345)			239 965
Excédent ou déficit de l'exercice	(13 345)	13 345	15 842		15 842
<b>Situation nette</b>	<b>420 251</b>		<b>15 842</b>		<b>436 094</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	21 086			6 811	14 275
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>441 337</b>		<b>15 842</b>	<b>6 811</b>	<b>450 368</b>

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>5 127</b>
Charges constatées d'avance		5 127	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 127</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> Subvention consolidation FDI			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	180 287			180 287
Report à nouveau	253 310	(13 345)		239 965
Résultat de l'exercice	(13 345)	(3 542)	(13 345)	(3 542)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 086		6 811	14 275
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>441 337</b>	<b>(16 887)</b>	<b>(6 534)</b>	<b>430 984</b>

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		142 672
<b>Autres créances clients</b>		<b>22 787</b>
<i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	22 787	
<b>Autres créances</b>		<b>119 885</b>
<i>ORG SOC PROD A RECEVOIR</i>	326	
<i>ETAT - SUBV° A RECEVOIR</i>	28 000	
<i>REGION SUBV. A RECEVOIR</i>	44 000	
<i>ASP A RECEVOIR CDDI</i>	25 860	
<i>DEPARTEMENT - AIDE CDDI</i>	19 753	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 946	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		61 532
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>489</b>
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	2	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	487	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>23 644</b>
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	23 644	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>37 400</b>
<i>PROVISIONS CONGES PAYES</i>	30 427	
<i>PROVISIONS CHARGES CP</i>	6 973	

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REMBOURSEMENT ASSURANCE	
REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES MAIN D'OEUVRE	14 805
REMBOURSEMENT FORMATION PROFESSIONNELLE	14 209
<b>TOTAL</b>	<b>29 014</b>

--	--