

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Sylvie CASTAGNÉ
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

HANDI SSIAD 47

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 1 avenue du Camuzol – 47 260 CASTELMORON SUR LOT

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association HANDI SSIAD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association HANDI SSIAD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 la société 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 Agen, le 17 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
TRIAXE AUDIT
F. BISTUER



Bilan

pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

ACTIF				N -1
	BRUT	Amort. provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
* Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
* Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations corporelles				
* Terrains	8 032.00	0.00	8 032.00	8 032.00
* Constructions	86 665.86	36 717.59	49 948.27	56 545.00
* Installations techniques, matériels et outillage	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres immobilisations corporelles	127 979.32	41 595.80	86 383.52	18 986.12
* Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières				
* Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres titres immobilisés	15.00	0.00	15.00	15.00
* Prêts	3 000.00	0.00	3 000.00	3 000.00
* Autres immobilisations financières	381.99	0.00	381.99	381.99
TOTAL I	226 074.17	78 313.39	147 760.78	86 960.11
Comptes de liaison	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL II	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
* Matières premières et fournitures	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00
* En-cours de production (biens et services)	0.00	0.00	0.00	0.00
* Produits intermédiaires et finis	0.00	0.00	0.00	0.00
* Marchandises	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes versés sur commandes	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances (1)				
* Créances redevables et comptes rattachées	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres créances	100 500.87	0.00	100 500.87	51 325.11
Valeurs mobilières de placement	0.00	0.00	0.00	30 096.90
Disponibilités	401 732.50	0.00	401 732.50	319 706.57
Charges constatées d'avance	4 531.73	0.00	4 531.73	5 706.09
TOTAL III	506 765.10	0.00	506 765.10	406 834.67
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00	IV 0.00	0.00	0.00
Primes de remboursement des obligations	0.00	V 0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion (actif)	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	732 839.27	78 313.39	654 525.88	493 794.78

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

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Comptabilité

Bilan

pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

PASSIF		N -1
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	59 579.45	57 234.75
Fonds associatifs avec droit de reprise		
* Dons et legs	0.00	0.00
* Subventions d'investissement sur biens renouvelables	0.00	0.00
Réserves		
* Excédents affectés à l'investissement	0.00	0.00
* Réserves de compensation	0.00	0.00
* Réserve de couverture du BFR	149 780.16	138 768.98
* Autres réserves	0.00	0.00
Report à nouveau		
* Report à nouveau (gestion non contrôlée)	0.00	0.00
* Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs.....	-435.70	-435.70
* Résultats sous contrôle de tiers financeurs	6 294.04	18 841.55
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-7 266.71	808.37
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0.00	0.00
Provisions réglementées		
* Couverture du besoin en fond de roulement	0.00	0.00
* Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	980.76	980.76
* Réserves des plus-values nettes d'actifs	41 021.34	23 011.19
* Immobilisations grevées de droit	0.00	0.00
TOTAL I	249 953.34	239 209.90
Comptes de liaison	0.00	0.00
TOTAL II	0.00	0.00
Provisions pour risques	0.00	0.00
Provisions pour charges	124 537.49	118 556.74
Fonds dédiés	123 624.66	15 000.00
TOTAL III	248 162.15	133 556.74
DETTES		
Emprunts et autres dettes auprès des établissements de crédit	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers	0.00	0.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0.00	0.00
Redevables créditeurs	0.00	0.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 191.16	83 817.71
Dettes sociales et fiscales	36 201.58	37 210.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 929.13	0.00
Autres Dettes	88.52	0.00
Produits constatés d'avance	0.00	0.00
TOTAL IV	156 410.39	121 028.14
Ecart de conversion (passif)	V 0.00	0.00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	654 525.88	493 794.78

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

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

Société de Domini et d'Administration des Biens Protégés et des Tutelles aux prestations sociales :

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 43 43 43

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Compte de résultat

pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

PRODUITS	N	N-1
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	0.00	0.00
Production vendue		
* prestations de services	0.00	0.00
* divers	0.00	0.00
Production stockée ou déstockage de production	0.00	0.00
Production immobilisée	0.00	0.00
Dotations et produits de tarification	813 127.00	751 891.00
Subventions d'exploitations et participations	38 000.00	0.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	11 217.34	7 948.80
Transferts de charges	0.00	0.00
Autres produits	2 886.42	12 608.01
TOTAL I	865 230.76	772 447.81
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	0.00	0.00
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	4 559.03	2 881.59
Reprises sur provisions	0.00	0.00
Transferts de charges	0.00	0.00
Différences positives de change	0.00	0.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00
TOTAL II	4 559.03	2 881.59
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	17.90	10.00
* exercices antérieurs	0.00	0.00
Sur opérations en capital	26 335.28	8 100.08
Reprises sur provisions		
* reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00	0.00
* reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	604.94
* reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	2 989.85	0.00
* reprises sur autres provisions réglementées	0.00	0.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	13 213.45	0.00
Transferts de charges	0.00	0.00
TOTAL III	42 556.48	8 715.02
TOTAL DES PRODUITS	912 346.27	784 044.42
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	7 266.71	0.00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	919 612.98	784 044.42

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

(c) M. AGEN 833 127 897

Compte de résultat

pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

CHARGES	N	N-1
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises, variation de stock	0.00	0.00
Achat de matières premières et fournitures, variation de stock	0.00	0.00
Achat d'autres approvisionnements, variation de stock	0.00	0.00
Achats non stockés de matières et fournitures	12 009.42	11 949.13
Services extérieurs et autres	458 116.67	447 047.40
Impôts, taxes et versements assimilés		
* sur rémunérations	2 708.95	2 438.30
* autres	1 513.52	988.00
Charges de personnel		
* salaires et traitements	195 985.03	199 177.40
* charges sociales	74 004.55	63 300.23
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
* des immobilisations	22 349.29	17 666.75
* des charges d'exploitation à répartir	0.00	0.00
Dotations aux dépréciations et aux provisions :		
* sur actif circulant	0.00	0.00
* pour risques et charges d'exploitation	17 198.09	32 542.22
Autres charges	0.00	0.00
TOTAL I	783 885.52	775 109.43
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0.00	0.00
Intérêts et charges assimilées	0.00	0.00
Différences négatives de change	0.00	0.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	96.90	0.00
TOTAL II	96.90	0.00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	0.00	0.00
Exercices antérieurs	0.00	0.00
Sur opérations en capital	0.34	-0.88
Dotations aux amortissements et aux provisions		
* dotations sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de	0.00	0.00
* dotations sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00
* dotations sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	21 000.00	8 000.00
* dotations sur autres provisions réglementées	176.32	0.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	114 422.00	0.00
Impôts sur les sociétés	31.90	127.50
TOTAL III	135 630.56	8 126.62
TRIAXE AUDIT		
TOTAL DES CHARGES	919 612.98	783 236.05
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	0.00	808.37
TOTAL GENERAL (I + II + III)	919 612.98	784 044.42

Association HANDISSIAD 47

1 avenue du Camuzol

47260 CASTELMORON SUR LOT

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association HANDI SSIAD 47 - 1 avenue du Camuzol- 47260 CASTELMORON SUR LOT, a pour activité principale la mise en place et la gestion d'un service de soins infirmiers à domicile, pour les personnes en situation de handicap en Lot et Garonne.

L'arrêté préfectoral du 8 août 2005 a fixé à 60 personnes handicapées l'effectif à prendre en charge par l'Association.

La Direction des Affaires Sanitaires et Sociales a autorisé le financement à hauteur de 20 personnes en 2006 et à 27 personnes supplémentaires en septembre 2007.

Le budget de fonctionnement 2023 a été fixé par l'ARS à 47 personnes handicapées.

L'enveloppe notifiée pour 2023 ressort à 739 279,00 euros de dotation annuelle versée à laquelle vient se rajouter 58 019,00 € de crédits non reconductibles et 26 839 € au titre d'un financement ARS Convergence.

Le résultat 2023 est déficitaire -7 267 euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 025		
Terrains	8 032		
Constructions sur sol propre	66 968		
Installations générales agencements aménagements des constructions	19 698		
Installations générales agencements aménagements divers	2 203		32 929
Matériel de transport	43 188		38 788
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 420		11 609
TOTAL	170 508		83 326
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	3 382		
TOTAL	3 397		
TOTAL GENERAL	180 931		83 326

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 025		
Terrains			8 032	8 032
Constructions sur sol propre			66 968	66 968
Installations générales agencements aménagements constr.			19 698	19 698
Installations générales agencements aménagements divers			35 132	35 132
Matériel de transport		28 387	53 588	53 588
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 770	39 259	39 259
TOTAL		31 157	222 677	222 677
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			3 382	3 382
TOTAL			3 397	3 397
TOTAL GENERAL		38 183	226 074	226 074

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

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	7 025		7 025	
Constructions sur sol propre		20 133	4 465		24 598
Installations générales agencements aménagements constr.		9 988	2 132		12 120
Installations générales agencements aménagements divers		1 434	585		2 019
Matériel de transport		29 691	9 616	28 388	10 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 699	5 552	2 594	28 657
	TOTAL	86 945	22 350	30 982	78 313
	TOTAL GENERAL	93 971	22 350	38 007	78 313
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	4 465				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 132				
Instal.générales agenc.aménag.divers	585				
Matériel de transport	9 616				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 552				
	TOTAL	22 350			
	TOTAL GENERAL	22 350			

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

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	57 235		2 345		59 579
Réserves	138 769		11 011		149 780
Report à nouveau	18 406	12 548-		0-	5 858
Excédent ou déficit de l'exercice	808	808		7 267-	7 267-
Situation nette	215 218		2 421-	4 845	207 951
Provisions réglementées	23 992		18 010		42 002
TOTAL I	239 210	11 740-	31 366	7 267-	249 953

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	15 000		10 850		124 474		123 624
Subvention Malakoff	15 000		10 850		15 000		14 150
Conseil départemental 47					28 000		28 000
HANDIPERINAT					49 583		49 583
CONVERGENCE					26 839		26 839
FRANCE ACTIVE					5 052		5 052
TOTAL	15 000		10 850		124 474		123 624

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	981				981
Autres provisions réglementées	23 011	21 000	2 990		41 021
TOTAL	23 992	21 000	2 990		42 002

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	18 248	2 991			21 239
Autres provisions pour risques et charges	100 309	17 198	14 208		103 299
TOTAL	118 557	20 189	14 208		124 537
TOTAL GENERAL	142 549	41 189	17 198		166 539
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		17 198	11 217		
		21 000	2 990		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 000	3 000	
Autres immobilisations financières	382	382	
Débiteurs divers	100 501	100 501	
Charges constatées d'avance	4 532	4 532	
TOTAL	108 415	108 415	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	87 191	87 191		
Personnel et comptes rattachés	16 464	16 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 877	17 877		
Impôts sur les bénéfices	32	32		
Autres impôts taxes et assimilés	1 829	1 829		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 929	32 929		
Autres dettes	89	89		
TOTAL	156 410	156 410		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	92 319
Total	92 319

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 949
Dettes fiscales et sociales	23 201
Total	54 151

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 532
Total	4 532

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-585 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous indiquons que les bénévoles n'ont perçu aucune rémunération et le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois salariés ayant les plus fortes rémunérations est de 125 754 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée elle est de 21 239 € au 31/12/2023.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897