

"ASS COOP'AGIR"

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 15 AVENUE DE LANDON
39100 DOLE

- : -

RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Exercice clos le 31.12.2023

"ASS COOP'AGIR"

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 15 AVENUE DE LANDON
39100 DOLE

SIREN 380 067 579

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

- : -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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

"ASS COOP'AGIR"

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 15 AVENUE DE LANDON
39100 DOLE

SIREN 380 067 579

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

- :: -

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

"ASS COOP'AGIR"

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 15 AVENUE DE LANDON
39100 DOLE

SIREN 380 067 579

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Aux membres de l'association,

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 « **ASS COOP'AGIR** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

.../...

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société 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

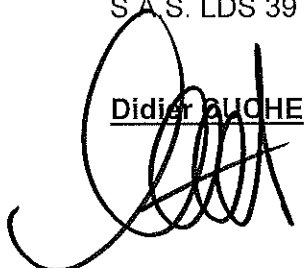
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à FOUCHERANS,
Le 9 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes,
S A S. LDS 39


Didier BUCHE

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	4 850 €	4 850 €	-	-
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 850 €	4 850 €	-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 450 841 €	882 541 €	1 568 300 €	1 218 097 €
Terrains	197 475 €	13 563 €	183 912 €	185 197 €
Constructions	1 227 294 €	361 793 €	865 501 €	407 140 €
Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 271 €	93 539 €	23 732 €	26 331 €
Autres immobilisations	822 268 €	413 646 €	408 622 €	139 976 €
Immobilisations en cours	86 533 €	-	86 533 €	459 453 €
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières	24 261 €	-	24 261 €	11 365 €
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	24 261 €	-	24 261 €	11 365 €
Total I	2 479 952 €	887 391 €	1 592 561 €	1 229 463 €
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	140 267 €	9 000 €	131 267 €	97 382 €
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	533 600 €		533 600 €	634 083 €
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 205 459 €		1 205 459 €	1 543 661 €
Charges constatées d'avance	39 943 €		39 943 €	30 671 €
Total II	1 919 268 €	9 000 €	1 910 269 €	2 305 798 €
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 399 220 €	896 391 €	3 502 830 €	3 535 260 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES *		
Fonds propres sans droit de reprise	524 217 €	430 854 €
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	326 383 €	287 069 €
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 242 €	132 675 €
Situation nette (sous total)	816 358 €	850 598 €
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	442 787 €	273 570 €
Provisions réglementées		
Total I	1 259 145 €	1 124 168 €
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	695 109 €	944 014 €
Total II	695 109 €	944 014 €
PROVISIONS		
Provisions pour risques		25 000 €
Provisions pour charges	85 474 €	76 340 €
Total III	85 474 €	101 340 €
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	651 350 €	649 301 €
Emprunts et dettes financières diverses	78 517 €	9 309 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	228 099 €	171 134 €
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	468 003 €	468 079 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 135 €	67 915 €
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	1 463 104 €	1 365 739 €
Écart de conversion Passif (V)	X	X
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 502 830 €	3 535 260 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	388 005 €	362 945 €
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	154 225 €	119 576 €
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 387 651 €	2 178 089 €
Production immobilisée		
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	1 422 450 €	1 255 185 €
Utilisations des fonds dédiés	290 418 €	252 156 €
Autres produits	11 761 €	111 €
Total I	4 654 510 €	4 168 062 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 375 €	4 436 €
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 074 325 €	1 022 226 €
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	161 311 €	122 464 €
Salaires et traitements	2 560 606 €	2 144 117 €
Charges sociales	739 479 €	563 513 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	108 117 €	79 479 €
Dotations aux provisions	18 765 €	12 112 €
Reports en fonds dédiés	64 700 €	162 065 €
Autres charges	334 €	503 €
Total II	4 731 013 €	4 110 915 €
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-76 502 €	57 147 €
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 411 €	2 296 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	7 411 €	2 296 €
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 148 €	9 039 €
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	12 148 €	9 039 €
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-81 239 €	50 404 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de cession		100 000 €
Sur opérations en capital	47 469 €	38 091 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	47 469 €	138 091 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de cession	471 €	45 541 €
Sur opérations en capital		6 000 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	471 €	51 541 €
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	46 998 €	86 550 €
Participation des salariés aux résultats (VII)	0 €	0 €
Impôts sur les bénéfices (VIII)		4 281 €
Total des produits (I + III + V)	4 709 390 €	4 308 449 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 743 632 €	4 175 776 €
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-34 241 €	132 673 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2023 ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du Commerce et au règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a/ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue :

• Constructions	50 ans
• Agencements et aménagements des constructions	15 ans
• Installations techniques	8 ans
• Matériel et outillage	5 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	5 ans

b/ Stocks

L'association ne gère aucun stock.

c/ Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d/ Créances

Les créances sont valorisées en valeur nominale une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Provisions Inscrites au Bilan

	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour risques				
FSE	25 000 €		25 000 €	0 €
Litige salarié				
Provision pour Clients Douteux	9 000 €			9 000 €
Provisions pour pensions et obligations similaires	76 340 €	9 134 €		85 474 €
Total Provisions Risques et Charges	110 340 €	9 134 €	25 000 €	94 474 €

Remarque

L'association Coop(Agir) provisionne un engagement retraite pour ses salariés. Chaque année, cette provision est ajustée. Au 31 décembre 2023, cette provision s'élève à un montant de 85 474 euros.

Les demandes FSE ont été validées par le Conseil départemental pour 2022 et 2023, la provision pour risque a donc été reprise pour la totalité.

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du Bilan	Montant
Facturation Résidents	4 121 €
Aide exceptionnelle Maison Relais	2 688 €
FSE (2021– 2022)	196 173 €
SICTOM	18 000 €
Remboursement Formation	65 161 €
FDI	16 235 €
Plateforme'R	164 321 €
Aides aux postes	23 941 €
Acompte AGIR	7 543 €
Subvention CAF Crèche	12 400 €
IJSS à recevoir	12 758 €
Total	523 341 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Immobilisations

Rubriques	Valeur Brute début exercice	Augmentations par évaluation	Acquisitions apports, création virements
Immobilisations Incorporelles			
Frais d'établissement et développement			
Autres Immobilisations incorporelles	4 850 €		
Total Immobilisations Incorporelles	4 850 €		
Immobilisations Corporelles			
Terrains	160 220 €		
Agencement et aménagement terrains	37 255 €		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	720 598 €		506 697 €
Constructions Installations générales	111 175 €		6 095 €
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	181 946 €		290 662 €
Matériel de Transport	93 053 €		
Autres Immobilisations	689 895 €		458 035 €
Avances et acomptes			
Total Immobilisations Corporelles	1 994 142 €		1 261 489 €
Immobilisations Financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 365 €		12 896 €
Total Immobilisations financières	11 365 €		12 896 €
TOTAL GÉNÉRAL	2 010 357 €		1 274 385 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Rubriques	Diminutions par virements	Diminutions par cession mises hors service	Valeurs brutes fin d'exercice	Réévaluations légales
Immobilisation Incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 850 €	
Total Immobilisations Incorporelles			4 850 €	
Immobilisations Corporelles				
Terrains			160 220 €	
Agencement et aménagement terrains			37 255 €	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions sur sol propre			1 227 294 €	
Constructions Installations générales			117 270 €	
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			472 608 €	
Matériel de transport			96 613 €	
Autres immobilisations corporelles	808 350 €		339 581 €	
Total Immobilisations Corporelles	808 350 €		2 450 841 €	
Immobilisations Financières				
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			24 261	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total Immobilisations Financières			24 261 €	
TOTAL GÉNÉRAL	808 350 €		2 479 952 €	

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres immobilisations incorporelles	4 850 €			4 850 €
Total Immobilisations Incorporelles	4 850 €			4 850 €
Immobilisations corporelles				
Aménagement et agencement terrains	12 278 €	1 285 €		13 563 €
Constructions sur sol propre	313 457 €	48 336 €		361 793 €
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques et outillage industriel	84 844 €	8 695 €		93 539 €
Installations générales, agencements et divers	86 326 €	28 577 €		114 903 €
Matériel de Transport	72 716 €	11 384 €		84 100 €
Matériel de bureau, informatique et mobilier	206 424 €	9 840 €	1 620 €	214 643 €
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations Corporelles	776 045 €	108 117 €	1 620 €	882 541 €
TOTAL GÉNÉRAL	780 895 €	108 117 €	1 620 €	887 391 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

État des créances	Montant Brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres Immobilisations Financières	24 261 €		24 261 €
Total de l'actif immobilisé	24 261 €		24 261 €
De l'actif circulant			
Clients Douteux et Litigieux	9 000 €	9 000 €	
Autres créances clients	131 267 €	131 267 €	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	83 €	83 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	6 349 €	6 349 €	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Débiteurs divers	523 341 €	523 341 €	
Total de l'actif circulant	670 040 €	670 040 €	
Charges constatées d'avance	39 942 €	39 942 €	
TOTAL GÉNÉRAL	734 243 €	734 243 €	24 261 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

État des dettes	Montant Brut	À 1 an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
À 1 an au maximum à l'origine	651 349 €	65 451 €	260 115 €	325 773 €
À plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	78 517 €	78 517 €		
Fournisseurs et compte rattachés	228 099 €	228 099 €		
Personnel et comptes rattachés	235 225 €	235 224 €		
Sociales sur salaires	176 267 €	137 397 €		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 312 €	9 312 €		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilés	47 197 €	47 197 €		
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	37 135 €	37 135 €		
Dette représentation de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 463 103 €	838 331 €	260 115 €	325 773 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Dettes garanties par des suretés réelles

RUBRIQUES	Montant Garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses	651 349 €
Total	651 349 €

Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation Charges ou produits financiers Charges et produits exceptionnel	39 943 €	0 €
Total	39 943 €	0 €

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts Obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 099 €
Dettes fiscales et sociales	468 002 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, Charges à payer	
Autres dettes	37 135 €
Total	733 236 €

Affectation du résultat 2023

Chantier Insertion : - 3 931 € euros en report à nouveau

Maison Relais : 794 euros en report à nouveau

CHRS Parenthèse : - 4 520 euros + 670 euros de variation provision, CP + 6 934 en reprise excédent

Affectation en attente de validation pour les services de l'Etat

CPH du JURA : -2 810 euros + 14 654 euros de variation de provision CP

Affectation en attente de validation par les services de l'Etat

Accueil de jour / Abri de nuit : 314 euros en report à nouveau.

CIRJ / AGIR : Déficit de 24 089 euros en report à nouveau

Soit un déficit comptable de l'ensemblier à 34 242 euros

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Le déficit 2023 s'explique essentiellement par :

- Subvention FSE sur le chantier d'insertion : le montant de cette subvention pour 2022 et 2023 et en forte baisse.
- Le dispositif AGIR a démarré en juillet 2023. Les subventions dépendent du nombre de BPI accompagnés et le nombre d'entrants dans le dispositif a été plus faible que prévu.

Chiffre d'affaires 2023

Le chiffre d'affaires de l'association Coop(Agir provient de la vente de vêtements d'occasion dans deux boutiques à Dole et à des fripiers.

Pour 2023, ce chiffre d'affaires est de :

- 296 279 € HT dans les boutiques (+ 4 %)
- 91 724 € HT aux fripiers (+ 17%).

Effectifs moyens 2023

• CHRS - CPH - AGIR	24 ETP
• MAISON RELAIS	2,6 ETP
• Interfringue	11,5 ETP
• Personnel en insertion	38 ETP
• Accueil de jour / Abri de nuit	9 ETP
• Plateforme'R	1,5 ETP

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Les fonds dédiés

A compter de l'exercice 2020, les produits de subventions versées et non utilisées ne sont plus comptabilisés dans un compte de produit constaté d'avance mais dans un compte de fonds dédié.

Au 31 décembre 2023, le détail de ce compte est le suivant :

• Fonctionnement CIR-J	405 358 €
• ARS Psychologue	37 400 €
• Action innovante habitat	191 592 €
• Politique de la ville	7 300 €
• Risques locatifs	30 000 €
• Action Logement	3 459 €
• BOP 104 FLE	20 000 €

soit un total de fonds dédiés d'un montant de 695 109 euros

"ASS COOP'AGIR"

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 15 AVENUE DE LANDON
39100 DOLE

SIREN 380 067 579

- : -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

- : -

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

"ASS COOP'AGIR"

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 15 AVENUE DE LANDON
39100 DOLE

SIREN 380 067 579

- : -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Aux membres de l'association,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

.../...

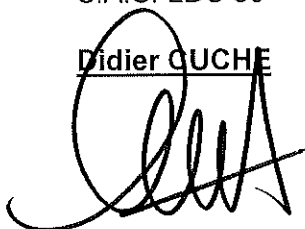
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à FOUCHRANS,
Le 9 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
S.A.S. LDS 39

Didier GUCHE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Didier GUCHE', written over a horizontal line.