



# **Altus Consultants Audit**

Société inscrite à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'AIX-BASTIA

---

## **ASSOCIATION ECOLE DES PARENTS ET DES EDUCATEURS DE CORSE**

**Siège social : Ancienne bourse du Travail**

**Rue San Angelo**

**20200 BASTIA**

**RCS 431 451 046**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

---

#### **ALTUS CONSULTANTS AUDIT**

Résidence Les Jardins de TOGA – Bât. F – 20200 BASTIA

Tél. : 04.95.34.92.22 - Email : [jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com](mailto:jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com)

SARL au capital de 5 000 euros - RCS BASTIA B 829 121 565

SIRET : 829 121 565 00016 APE : 6920Z

N° identification : FR 12829121565

**ASSOCIATION ECOLE DES PARENTS ET DES EDUCATEURS DE CORSE**  
**Siège social : Ancienne bourse du travail – Rue San Angelo**  
**20200 BASTIA**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

Mesdames, Messieurs les Membres,

**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 ECOLE DES PARENTS ET DES EDUCATEURS DE CORSE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 ECOLE DES PARENTS ET DES EDUCATEURS DE CORSE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **Vérification des comptes et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance des comptes annuels et sur les informations données dans les documents concernant la situation financière, adressés aux membres.

## **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 Conseil d'administration.

## **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,

SPF

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

Fait à BASTIA, le 14 Janvier 2026

Le Commissaire aux comptes  
**ALTUS CONSULTANTS AUDIT**  
Jean-Pierre LABIANI  
Les Jardins de Toga 20200 BASTIA  
Sarl au Capital de 4.000 euros  
Société inscrite à la compagnie régionale  
des commissaires aux comptes d'AIX - BASTIA  
Tél: 04 95 34 92 22 - Fax: 04 95 34 92 24  
Siret: 829 121 565 00016 - APE: 8920Z

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 18/07/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	538	538				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	28 944	13 015	15 929	6,14	19 905	7,69
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15		15	0,01	15	0,01
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	63		63	0,02	63	0,02
<b>TOTAL (I)</b>	<b>29 560</b>	<b>13 554</b>	<b>16 007</b>	<b>6,17</b>	<b>19 983</b>	<b>7,72</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	41 049		41 049	15,82	45 404	17,54
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					2 450	0,95
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	52 352	3 216	49 136	18,94	48 271	18,65
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	153 223		153 223	59,05	142 723	55,13
Charges constatées d'avance	48		48	0,02	47	0,02
<b>TOTAL (II)</b>	<b>246 672</b>	<b>3 216</b>	<b>243 457</b>	<b>93,83</b>	<b>238 895</b>	<b>92,28</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>276 232</b>	<b>16 769</b>	<b>259 463</b>	<b>100,00</b>	<b>258 877</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 18/07/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	-2	0,00	-2	0,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	205 967	79,38	174 397	67,37
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 183</b>	<b>1,61</b>	<b>31 570</b>	<b>12,19</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>210 148</b>	<b>80,99</b>	<b>205 965</b>	<b>79,56</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 473	0,57	701	0,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 025	6,56	21 826	8,43
. Organismes sociaux	15 569	6,00	16 790	6,49
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 475	0,95	2 589	1,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 773	4,92	11 007	4,25
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>49 315</b>	<b>19,01</b>	<b>52 912</b>	<b>20,44</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>259 463</b>	<b>100,00</b>	<b>258 877</b>	<b>100,00</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 18/07/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services		67 502		67 502	100,00	93 645	100,00	-26 143	-27,91
Chiffres d'Affaires Nets		67 502		67 502	100,00	93 645	100,00	-26 143	-27,91

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			179 822	265,40	162 508	173,54	17 314	10,65
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			37 373	55,37	22 126	23,63	15 247	68,91
Autres produits			29	0,04	383	0,41	-354	-92,42
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>284 727</b>	<b>421,81</b>	<b>278 661</b>	<b>297,57</b>	<b>6 066</b>	<b>2,10</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			35 277	52,26	37 739	40,30	-2 462	-6,51
Autres achats et charges externes			3 134	4,64	2 846	3,04	288	10,12
Impôts, taxes et versements assimilés			176 578	261,69	159 222	170,03	17 356	10,90
Salaires et traitements			41 060	60,83	48 099	51,36	-7 039	-14,62
Charges sociales			4 672	6,92	1 951	2,08	2 721	139,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations					14 092	15,06	-14 092	-100,00
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10 889	16,13	6	0,01	10 883	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>271 609</b>	<b>402,37</b>	<b>263 954</b>	<b>281,97</b>	<b>7 655</b>	<b>2,90</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>13 118</b>	<b>19,43</b>	<b>14 707</b>	<b>15,71</b>	<b>-1 589</b>	<b>-10,79</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 828	2,71	848	0,91	980	115,57
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>1 828</b>	<b>2,71</b>	<b>848</b>	<b>0,91</b>	<b>980</b>	<b>115,57</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>								
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>1 828</b>	<b>2,71</b>	<b>848</b>	<b>0,91</b>	<b>980</b>	<b>115,57</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>14 946</b>	<b>22,14</b>	<b>15 554</b>	<b>16,61</b>	<b>-608</b>	<b>-3,90</b>

IPF

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 18/07/2024

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	283	0,42	17 332	18,51	-17 049	-98,36
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>283</b>	<b>0,42</b>	<b>17 332</b>	<b>18,51</b>	<b>-17 049</b>	<b>-98,36</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 046	16,36	1 317	1,41	9 729	738,72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>11 046</b>	<b>16,36</b>	<b>1 317</b>	<b>1,41</b>	<b>9 729</b>	<b>738,72</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-10 764</b>	<b>-15,94</b>	<b>16 016</b>	<b>17,10</b>	<b>-26 780</b>	<b>-167,20</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>286 838</b>	<b>424,93</b>	<b>296 841</b>	<b>316,99</b>	<b>-10 003</b>	<b>-3,36</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>282 655</b>	<b>419,74</b>	<b>265 271</b>	<b>283,27</b>	<b>17 384</b>	<b>6,55</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>4 183</b>	<b>6,20</b>	<b>31 570</b>	<b>33,71</b>	<b>-27 387</b>	<b>-86,74</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

## PREAMBULE

L'association EPE HAUTE CORSE ~ École des Parents et des Éducateurs de Haute-Corse, régie par la loi du 1er juillet 1901, a pour objet de soutenir les parents dans leur rôle éducatif, de promouvoir le dialogue entre les familles, les enfants et les professionnels, et de contribuer à la prévention des difficultés familiales, éducatives et sociales.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 259 463,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 182,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/07/2025 par le dirigeant.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code du Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

JPF

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Locaux : mise à disposition gratuite par la ville de Bastia (convention de 2009)

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de ses locaux par la ville de BASTIA, non mentionnée au compte de résultat à défaut d'évaluation de cet avantage en nature.

JPF

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 29 560

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	538			538
Immobilisations corporelles	28 248	696		28 944
Immobilisations financières	78			78
<b>TOTAL</b>	<b>28 864</b>	<b>696</b>		<b>29 560</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 13 554

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	538			538
Immobilisations corporelles	8 343	4 672		13 015
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>8 881</b>	<b>4 672</b>		<b>13 554</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	538	538	0	1 ans
Agenc amenag instal	4 700	4 700	0	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	20 679	5 457	15 222	5 ans
Mat.bureau & informatiques	3 565	2 858	707	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>29 482</b>	<b>13 554</b>	<b>15 929</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 93 512

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	63		63
Actif circulant & charges d'avance	93 449	93 449	
<b>TOTAL</b>	<b>93 512</b>	<b>93 449</b>	<b>63</b>

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Provisions pour dépréciation = 3 216**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	14 092				3 216
Comptes financiers					
Total	14 092				3 216

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 49 911**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	775
Autres créances	49 136
Disponibilités	
TOTAL	49 911

**3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Détails des produits à recevoir 2023 :

- Subv. CAF solde Médiation familiale 2023 => 13 K€
- Subv. CAF solde Soutien parentalité 2023 => 8 K€
- Subv. CDC solde 2024 => 2 K€
- Convention Mairie de Bastia => 12 K€
- Taxe sur les salaires 2022-2023 => 14 K€

JPF

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 49 315

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 473	1 473		
Dettes fiscales & sociales	35 069	35 069		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 773	12 773		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	49 315	49 315		

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 37 415

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	25 565
Autres dettes	11 850
TOTAL	37 415

JPF

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 67 502**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	67 502	100,00 %
TOTAL	67 502	100,00 %

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Subventions 2023 : 179 822

Subventions et convention avec financeurs :

- Ministère de la justice : 55 K€
- CAF : 110 K€
- Autres subventions : 14 K€

JPF



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	2 000

## 6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	0

## 6.3 - Autres informations complémentaires

## Contribution volontaire en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 5600 heures et correspond à un montant de 91 572 euros réparti comme suit :

## Rémunération versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunération pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus haut cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 91 572 euros.

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1°d du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère 0 dirigeant (s) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élève à 0 euros.

JP

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 49 911**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	775
Factures a etablr( 4181000 )	775
Autres créances :	49 136
Etat produits a rece( 4487000 )	14 574
Divers pdts a recevoir( 4687000 )	34 562
TOTAL	49 911

**8.2 - Charges constatées d'avance = 48**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance( 4860000 )	48
TOTAL	48

**8.3 - Charges à payer = 37 415**

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	25 565
Dette prov.pr conges a payer( 4282000 )	17 025
Ch.soc.dette cong.a payer( 4382000 )	6 231
Etat charges a payer 2023( 4486300 )	2 309
Autres dettes :	11 850
Divers charges a pay( 4686000 )	11 850
TOTAL	37 415

## RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	<b>31/12/2023</b> 12 mois	<b>31/12/2022</b> 12 mois	<b>31/12/2021</b> 12 mois	<b>31/12/2020</b> 12 mois	<b>31/12/2019</b> 12 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) Capital social					
b ) Nombre d'actions émises					
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	67 502	93 645	124 152	79 253	125 854
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-2 021	47 613	19 482	36 897	62 864
c ) Impôt sur les bénéfices					
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 021	47 613	19 482	36 897	62 864
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4 183	31 570	18 852	36 514	62 814
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c ) Dividende versé à chaque action					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) Nombre de salariés	9				
b ) Montant de la masse salariale	176 578	159 222	150 129	117 211	107 821
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	41 060	48 099	42 116	31 140	31 507

Observations complémentaires

JPF