

BENHAYOUN HAZAN EXPERTS

Experts Comptables inscrits à l'ordre des Experts Comptables de la région P.A.C.A

Commissaires aux comptes inscrits auprès de la cour d'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION RECRE BB

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice Clos le 31 Décembre 2023

Présentés à l'assemblée générale du 15 Juin 2024

Le Grand Prado, 6 Allées Turcat Mery, 13008 Marseille - ☎ : 04 91 23 05 30 - Fax : 04 91 23 05 49

Internet : www.bhexpertgroup.com - E-mail : contact@jbenhayoun.com

SARL au Capital de 1 000 000 € - Siret : 529 543 514 00036 - NAF : 6920Z

TVA Intracomm : FR56 529 543 514

BENHAYOUN HAZAN EXPERTS

Experts Comptables inscrits à l'ordre des Experts Comptables de la région P.A.C.A

Commissaires aux comptes inscrits auprès de la cour d'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION RECRE BB

13 Avenue de la Magalone - 13009 Marseille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Le Grand Prado, 6 Allées Turcat Mery, 13008 Marseille - ☎ : 04 91 23 05 30 - Fax : 04 91 23 05 49

Internet : www.bhexpertgroup.com - E-mail : contact@jbenhayoun.com

SARL au Capital de 1 000 000 € - Siret : 529 543 514 00036 - NAF : 6920Z

TVA Intracomm : FR56 529 543 514

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

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres,

1 - 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 RECRE BB 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.

2 - 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 1^{er} 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.

3 - 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, notamment en ce qui concerne la nouvelle méthode de calcul du solde PSU.

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.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - 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 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 président.

6 - 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 société.

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.

BENHAYOUN HAZAN EXPERTS

*Experts Comptables inscrits à l'ordre des Experts Comptables de la région P.A.C.A
Commissaires aux comptes inscrits auprès de la cour d'Appel d'Aix en Provence*

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 Marseille, le 01 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SARL BH Experts

Représenté par

Fabrice HAZAN



BENHAYOUN HAZAN EXPERTS

Experts Comptables inscrits à l'ordre des Experts Comptables de la région P.A.C.A

Commissaires aux comptes inscrits auprès de la cour d'Appel d'Aix en Provence

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Le Grand Prado, 6 Allées Turcat Mery, 13008 Marseille - ☎ : 04 91 23 05 30 - Fax : 04 91 23 05 49

Internet : www.bhexpertgroup.com - E-mail : contact@jbenhayoun.com

SARL au Capital de 1 000 000 € - Siret : 529 543 514 00036 - NAF : 6920Z

TVA Intracomm : FR56 529 543 514

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 045	2 045		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 200	501	699	939
	Autres immobilisations corporelles	105 114	84 903	20 211	20 635
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	153		153	153
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 276		7 276	4 155
	TOTAL (I)	115 788	87 450	28 338	25 881
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 558		4 558	5 880
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	116 043		116 043	84 483
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	465 470		465 470	459 120
	Charges constatées d'avance	1 459		1 459	4 837
	TOTAL (II)	587 529		587 529	554 320
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	703 317	87 450	615 867	580 201
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				7 276	4 155
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	524 256	473 728
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	32 825	50 529
	Total des fonds propres (situation nette)	557 081	524 256
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 926	10 020
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 926	10 020
	Total des fonds propres	565 008	534 276
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		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 510	10 498
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	46 350	35 426
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	50 860	45 924
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		615 867	580 201
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		32 824,85	50 528,99
(1) Dont à moins d'un an		50 860	45 924
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	100	120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	368 138	291 046
	dont parrainages	4 470	2 682
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	77 217	91 923
	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	8 183	2 284
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6	4
Total des produits d'exploitation		453 644	385 377
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	290	1 926
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	16 918	16 542
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	95 424	69 258
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 643	8 289
	Salaires et traitements	234 125	187 941
	Charges sociales	66 275	46 851
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 658	4 487
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	262	260
Total des charges d'exploitation		432 596	335 556
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 048	49 821

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		21 048	49 821
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 143	1 261
	Total des produits financiers	3 143	1 261
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		3 143	1 261
RESULTAT COURANT avant impôts		24 191	51 082
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 718 2 094	2 094
	Total des produits exceptionnels	8 812	2 094
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 613
	Total des charges exceptionnelles		2 613
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 812	(519)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		178	34
TOTAL DES PRODUITS		465 598	388 732
TOTAL DES CHARGES		432 774	338 203
EXCEDENT ou DEFICIT		32 825	50 529
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole TOTAL			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **615 867** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **465 598** euros
 - un total charges de **432 774** euros
 - dégage un résultat de **32 825** euros

L'exercice considéré :

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

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION RECRE BB** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **615 867** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **465 598** euros et un total **charges** de **432 774** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **32 825** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La PSU a été calculée en fonction de la circulaire 2014-009 de la Caisse Nationale des Allocations Familiales.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les

prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement

n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 045					2 045
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 045					2 045
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 200					1 200
	Instal., agencement, aménagement divers	91 371		774			92 145
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 749		4 219			12 969
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 320		4 994			106 314
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	153					153
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 155		3 121			7 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 307		3 121			7 428
TOTAL		107 673		8 115			115 788

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 045			2 045
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 045			2 045
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	261	240		501
	Autres instal., agencement, aménagement divers	72 557	3 902		76 458
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 929	1 516		8 445
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 746	5 658		85 404
TOTAL		81 792	5 658		87 450

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 276	7 276	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 558	4 558	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	631	631	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	115 412	115 412	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 459	1 459	
	TOTAL DES CREANCES	129 335	129 335	
	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

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 510	4 510	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	12 559	12 559	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 639	21 639	
	Impôts sur les bénéfices	178	178	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 974	11 974	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	50 860	50 860	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	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	473 728	50 529			524 256
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	50 529	(50 529)	32 825		32 825
Situation nette	524 256		32 825		557 081
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 020			2 094	7 926
Provisions réglementées					
TOTAL	534 276		32 825	2 094	565 008

Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						77 217
Subventions d'investissement						
TOTAL						77 217

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTIONS CAE		26 297	
CONSEIL DEPARTEMENTAL		4 800	
SUBVENTION VILLE CEJ		46 121	
Totalisation		77 217	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		8 812
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Pdts except. exercices antér.</i>	6 718	6 718
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT</i>	2 094	2 094
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		8 812

Annexe libre

Etat exprimé en euros

TABLEAU DE RETRAITEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

L'association a bénéficié de plusieurs subventions d'investissement dans le passé :

> 10 000 euros du conseil départemental pour des travaux d'aménagement en 2010.

> 11 153,94 euros de la Caisse d'Allocation Familiales pour des travaux d'aménagement en 2010.

> 4 600 euros du conseil départemental pour des travaux d'aménagement en 2014.

> 10 000 euros (9 859,42 euros utilisés) du conseil départemental pour l'acquisition d'équipement en 2017.

> 12 000 euros du conseil départemental pour des travaux d'aménagement en 2021 (cuisine, clim, système d'alarme et surveillance) versé en 2022.

Ces subventions sont reprises au rythme des amortissements des investissements réalisés.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

BENHAYOUN HAZAN EXPERTS

Experts Comptables inscrits à l'ordre des Experts Comptables de la région P.A.C.A

Commissaires aux comptes inscrits auprès de la cour d'Appel d'Aix en Provence

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Exercice clos le 31 Décembre 2023**

Le Grand Prado, 6 Allées Turcat Mery, 13008 Marseille - ☎ : 04 91 23 05 30 - Fax : 04 91 23 05 49
Internet : www.bhexpertgroup.com - E-mail : contact@jbenhayoun.com
SARL au Capital de 1 000 000 € - Siret : 529 543 514 00036 - NAF : 6920Z
TVA Intracomm : FR56 529 543 514

BENHAYOUN HAZAN EXPERTS

Experts Comptables inscrits à l'ordre des Experts Comptables de la région P.A.C.A
Commissaires aux comptes inscrits auprès de la cour d'Appel d'Aix en Provence

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association LE NATUROSOCPE, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions du code de commerce.

Fait à Marseille, le 01 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SARL BH Experts

Représenté par

Fabrice HAZAN

