

ASSOCIATION EN TEMPS

Le Tryalis

9 rue de Rosny

93100 MONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION EN TEMPS

Le Tryalis

9 rue de Rosny

93100 MONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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 EN TEMPS 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 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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 financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 votre 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, 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.

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 Fontenay sous-bois, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,



Alexandre MARQUES
Associé



COMPTES ANNUELS



A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	27 813,95	-11 179,39	16 634,56	18 496,96
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	5 636,10	-4 240,78	1 395,32	2 160,51
Autres immobilisations corporelles	386 737,57	-174 957,25	211 780,32	58 615,22
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	264 511,00		264 511,00	264 373,75
Prêts				
Autres immobilisations financières	111 244,34		111 244,34	93 541,58
TOTAL I	795 942,96	-190 377,42	605 565,54	437 188,02
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	34 463,93		34 463,93	22 615,04
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	85 237,88		85 237,88	63,83
Autres créances	17 027,03		17 027,03	9 013,70
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Disponibilités	1 447 910,83		1 447 910,83	1 944 058,41
TOTAL III	1 584 639,67		1 584 639,67	1 975 750,98
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	47 799,18		47 799,18	35 710,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL GENERAL	2 428 381,81	-190 377,42	2 238 004,39	2 448 649,76

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.

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

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 000,00	1 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		205 000,00	205 000,00
Réserves de compensation		160 076,25	160 076,25
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement		6 409,02	6 409,02
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		1 683,01	1 653,01
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		-739,86	-739,86
Résultat sous contrôle tiers financeurs		646 954,39	472 048,50
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-51 048,42	-27 205,12
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		-102 064,34	151 062,59
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulemen		20 000,00	20 000,00
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations		2 652,22	2 652,22
Réserves des plus-values nettes d'actif		39 637,11	34 707,65
Immobilisations grevées de droits			
TOTAL I		929 559,38	1 026 664,26
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		70 869,37	131 461,64
Provisions pour charges			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		10 010,05	2 650,05
TOTAL III		80 879,42	134 111,69
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
577 019,33		474 585,62	
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)			
215 125,10		359 667,14	
Dettes sociales et fiscales			
375 514,84		369 698,06	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
59 906,32		83 922,99	
TOTAL IV		1 227 565,59	1 287 873,81
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion (passif)			
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL V			
TOTAL GENERAL		2 238 004,39	2 448 649,76

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :
(3) En particulier : cautions versés par les réalisants à leur entrée dans l'établissement
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de résultat

EN TEMPS

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services						
-dont parrainages						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	4 525 143,66	100,00	4 752 232,84	100,00	-227 089,18	-4,78
Subventions d'exploitation	17 680,00	0,39			17 680,00	
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	4 542 823,66	100,39	4 752 232,84	100,00	-209 409,18	-4,41
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	230 874,34	5,10	76 559,22	1,61	154 315,12	201,56
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	4 773 698,00	105,49	4 828 792,06	101,61	-55 094,06	-1,14
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 030 385,81	44,87	2 155 619,80	45,36	-125 233,99	-5,81
Impôts, taxes et versements assimilés	198 330,46	4,38	166 137,18	3,50	32 193,28	19,38
Salaires et traitements	1 744 309,27	38,55	1 525 664,86	32,10	218 644,41	14,33
Charges sociales	826 569,30	18,27	803 702,00	16,91	22 867,30	2,85
Dotations aux amortissements	26 226,14	0,58	20 511,91	0,43	5 714,23	27,86
Autres charges						
Dotations aux provisions	41 937,36	0,93	6 093,72	0,13	35 843,64	588,21
Report en fonds dédiés	7 360,00	0,16			7 360,00	
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 875 118,34	107,73	4 677 729,47	98,43	197 388,87	4,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-101 420,34	-2,24	151 062,59	3,18	-252 482,93	-167,14
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	4 929,46	0,11	589,40	0,01	4 340,06	736,35
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	4 929,46	0,11	589,40	0,01	4 340,06	736,35
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	4 929,46	0,11	589,40	0,01	4 340,06	736,35
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-96 490,88	-2,13	151 651,99	3,19	-248 142,87	-163,63
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital			3 890,00	0,08	-3 890,00	-100,00
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			3 890,00	0,08	-3 890,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.	4 929,46	0,11	4 479,40	0,09	450,06	10,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	4 929,46	0,11	4 479,40	0,09	450,06	10,05
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 929,46	-0,11	-589,40	-0,01	-4 340,06	736,35
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	644,00	0,01			644,00	
TOTAL VIII	644,00	0,01			644,00	
PRODUITS	4 778 627,46	105,60	4 833 271,46	101,71	-54 644,00	-1,13

Compte de résultat

EN TEMPS

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	4 880 691,80	107,86	4 682 208,87	98,53	198 482,93	4,24
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-102 064,34	-2,26	151 062,59	3,18	-253 126,93	-167,56

Compte de résultat

EN TEMPS

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

Arrêté au :	31/12/2023	31/12/2022	Variation
	Montant	Montant	Montant
	%	%	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

EN TEMPS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

ASSOCIATION EN TEMPS
14 Avenue du Président Wilson
93100 MONTREUIL

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2023**, caractérisés par les données suivantes :

-total du bilan	2 238 004 €
- total du compte de résultat (<i>charges</i>)	4 880 692 €
- résultat de l'exercice (<i>Déficit</i>)	- 102 064 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 Décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par le Conseil d'Administration de l'Association.

Présentation de l'entité

L'association En Temps a pour objet la recherche et la mise en œuvre d'actions dans le champ de l'Aide Sociale à l'Enfance, susceptibles d'apporter des propositions innovantes dans des secteurs insuffisamment pris en compte.

En Particulier, l'association a pour objet d'assurer la protection et l'éducation des jeunes garçons et filles mineurs et majeurs entre 15 et 21 ans, et en particulier les jeunes ayant le statut de Mineurs Non Accompagnés (MNA) ou de jeunes majeurs isolés étrangers, confiés par l'aide sociale à l'enfance, au titre des articles 375 et suivants du Code Civil relatif à l'assistance éducative et des dispositions du Code de l'action sociale et des familles.

Pour assurer ses missions d'éducation et de protection de ces jeunes, l'Association bénéficie d'habilitation du Conseil Départemental de Seine-Saint-Denis qui contrôle et finance son action.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Etat des provisions et dépréciations
Note n° 5	Etat des créances et des dettes
Note n° 6	Charges à payer et produits à recevoir
Note n° 7	Produits et charges constatés d'avance
Note n° 8	Variation des fonds dédiés
Note n° 9	Variation des fonds propres
Note N°10	Détail des financements publics reçus

EN TEMPS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Note n° 1 RÈGLE DE MÉTHODES COMPTABLES

1) Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

b) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--|-------------|
| - Constructions | 20 à 50 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| - Matériel de bureau, mobilier de bureau et outillage divers | 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |

c) Immobilisations financières

L'association a souscrit des parts sociales Crédit Coopératif pour un montant de 264 511€ et s'est engagée à les conserver durablement.

d) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié.

EN TEMPS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

e) Dettes provisionnées pour congés à payer

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les dettes.

f) Provisions pour risques et charges

Les risques provisionnés sont :

- Ceux liés aux prud'hommes pour un montant de 37 923.37€
- Ceux liés aux indemnités de fin de carrière pour un montant de 32 946€ (cf§ 3)

g) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2023 sont de 10 800 €.

3) Provision pour indemnités de fin de carrière

Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée pour les salariés âgés de 62 ans et plus

Comptabilisation

L'association a opté pour la comptabilisation de la provision pour indemnités de fin de carrière.
Son montant au 31 décembre 2023 est de 32 946 €

4) Fonds dédiés

Un fonds dédié de 5 000 € a été enregistré au 31/12/2020 afin de couvrir les futurs coûts liés à la célébration de l'anniversaire de l'association.

Une reprise de 2 349.95€ a été réalisée au 31/12/2021.

Le solde de 2 650.05€ a été conservé pour de futurs événements.

Sur 2023, constatation d'un fonds dédiés de 7 360€, liée à une subvention du conseil départemental 93 sur l'acquisition de PC. Celui-ci sera utilisé sur l'exercice 2024.

Au 31/12/2023, les fonds dédiés sont de 10 010€

Immobilisations

EN TEMPS

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

Rubriques	DEBUT D'EXERCICE	REEVALUATION	ACQUISITIONS APPORTS
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 112,95		
Immobilisations incorporelles	30 112,95		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 636,10		
Install générales, agenc. et aménag. divers	46 767,78		118 295,03
Matériel de transport	52 385,19		54 250,28
Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 610,42		4 218,34
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	228 399,49		176 763,65
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	264 373,75		137,25
Prêts et autres immobilisations financières	93 541,58		40 783,01
Immobilisations financières	357 915,33		40 920,26
Total Général	616 427,77		217 683,91

Rubriques	VIREMENT	CESSION	FIN D'EXERCICE
Frais d'établissement de recherche et de			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 923,00	27 813,95
Immobilisations incorporelles		8 923,00	27 813,95
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des construction			
Installations techniques, matériel et outillage industriel			5 636,10
Install générales, agenc. et aménag. divers		10 018,05	155 044,76
Matériel de transport			106 635,47
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 771,42	125 057,34
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles		12 789,47	392 373,67
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			264 511,00
Prêts et autres immobilisations financières		23 080,25	111 244,34
Immobilisations financières		23 080,25	375 755,34
Total Général		44 792,72	795 942,96

Amortissements

EN TEMPS

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 615.99	1 862.40	2 299.00	11 179.39
Immobilisations incorporelles	11 615.99	1 862.40	2 299.00	11 179.39
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	3 475.59	765.19		4 240.78
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	38 708.81	2 693.43	10 018.05	31 382.19
Matériel de transport	41 115.28	7 130.13		48 245.41
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 326.08	13 774.99	2 771.42	95 329.65
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	167 623.76	24 363.74	12 789.47	179 198.03
Total Général	179 239.75	26 226.14	15 088.47	190 377.42

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 862.40				
Immobilisations incorporelles	1 862.40				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements					
Installations techniques, matériel et outillage	765.19				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements	2 693.43				
Matériel de transport	7 130.13				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 774.99				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	24 363.74				
Total Général	26 226.14				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

EN TEMPS

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

RUBRIQUES	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN D'EXERCICE
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoire				
Implantation étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	57 359,87	4 929,46		62 289,33
PROVISIONS REGLEMENTEES	57 359,87	4 929,46		62 289,33
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions obligatoire similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisation				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour change sociales, fiscales sur congés a				
Autres provisions pour risques et charges	131 461,64	41 937,36	102 529,63	70 869,37
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	131 461,64	41 937,36	102 529,63	70 869,37
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisation financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
provisions pour dépréciation				
TOTAL GENERAL	188 821,51	46 866,82	102 529,63	133 158,70
Dotations et reprises d'exploitation		41 937,36	102 529,63	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 929,46		
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

EN TEMPS

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

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	1 AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	111 244,34		111 244,34
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	85 237,88	85 237,88	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16,00	16,00	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	17 011,03	17 011,03	
Charges constatées d'avance	47 799,18	47 799,18	
Total général	261 308,43	150 064,09	111 244,34
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
prêts et avances consentis au associés			

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	1 AN AU PLUS	PLUS D'UN AN, -5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	215 125,10	215 125,10		
Personnel et comptes rattachés	129 493,30	129 493,30		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 132,12	179 132,12		
Etat, impôt sur les bénéfices	680,00	680,00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	66 209,42	66 209,42		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	59 906,32	59 906,32		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	650 546,26	650 546,26		
emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
emprunts remboursés en cours d'exercice				
emprunts dettes contractés d'associés				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montants 31/12/2023	Montants 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 125	359 668
Dettes fiscales et sociales	375 515	369 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	83 923	1 268
TOTAL	813 288	237 307

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montants 31/12/2023	Montants 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	85 238	64
Autres créances	17 027	9 014
Valeurs mobilières de placement		
TOTAL	102 265	9 078

Produits et charges constatés d'avances

Détails des produits	Montants 31/12/2023	Montants 31/12/2022
Détails des charges	Montants 31/12/2023	Montants 31/12/2022
Charges d'exploitations	47 799	35 711
TOTAL	47 799	35 711

Variations des fonds dédiés - Subventions d'exploitations

Variations des fonds dédiés issus de :	L'ouverture de l'exercice			Report	Utilisations		Transferts	A la cloture de l'exercice	
	Approuvé	Retraitements	Retraité		Montant global	Dont remboursement		Montant global	Projet sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds anniversaire de l'associations	2 650							2 650	2 650
Subvention CD 93 - Acquisition PC				7 360				7 360	
Total	2650			7 360				10 010	2 650

Variations des fonds propres

	Solde début exercice	Affectation du résultat	Augmentations exercice	Diminutions exercice	Solde en fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 000				1 000
Fonds propre avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	371 485				371 485
Report à nouveau	445 757	151 063			596 820
Excédent ou déficit de l'exercice	151 063	- 151 063		-102 064	-102 064
Provisions réglementées	57 359		4 930		62 289
TOTAL	1 026 664	-	4 930	-102 064	929 529

DETAILS DES FINANCEMENTS PUBLICS RECUS

Financements publics en k€	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	ARS	Autres	Total
Concours publics			4 525				4 525
Subventions d'exploitation			18				18
TOTAL	-	-	4 543	-	-	-	4 543
Subventions d'investissements							-
TOTAL	-	-	4 543	-	-	-	4 543