

Association
LA CHAMADE
Association Loi 1901
Siège social : 2 Rue du Jas
La ferme de Roman
13121 AURONS

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

**EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale en date du 29 mai 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA CHAMADE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercices professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activités, moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

A Salon de Provence, le 5 mai 2024,

Gérald RECH
Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattaché à la CRCC de Aix-Bastia



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | 187 962 | 173 333 | 14 628 | 30 850 | 16 222 | 52.58 | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 133 435 | 65 762 | 67 674 | 54 776 | 12 898 | 23.55 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 10 000 | | 10 000 | 10 000 | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres | 5 552 | | 5 552 | 5 552 | | | | |
| Total I | 336 949 | 239 095 | 97 854 | 101 178 | 3 324 | 3.29 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | | |
| | Autres | 5 172 | | 5 172 | 12 606 | 7 434 | 58.97 | |
| | Valeurs mobilières de placement | 68 | | 68 | 68 | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| | Disponibilités | 243 496 | | 243 496 | 194 163 | 49 333 | 25.41 | |
| Charges constatées d'avance (2) | 9 711 | | 9 711 | 13 206 | 3 495 | 26.47 | | |
| Total II | 258 446 | | 258 446 | 220 042 | 38 404 | 17.45 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 595 395 | 239 095 | 356 300 | 321 220 | 35 080 | 10.92 | | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-------------------|---------|---------------------|--------|----------------------|-------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 57 992 | | 57 992 | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 66 833 | | 66 833 | | | | |
| <i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i> | 66 833 | | 66 833 | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | 64 546 | | 59 148 | | 5 398 | 9.13 | |
| <i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i> | 4 756 | | 9 320 | | 4 564 | 48.97 | |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 45 284 | | 5 398 | | 39 886 | 738.89 | |
| <i>Dont activités sociales et médico-sociales</i> | 45 297 | | | | 45 297 | | |
| Situation nette (sous total) | 234 656 | | 189 371 | | 45 284 | 23.91 | |
| Fonds propres consommables | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | 4 926 | | 12 926 | | 8 000 | 61.89 | |
| Provisions réglementées | 7 900 | | 3 400 | | 4 500 | 132.35 | |
| Total I | 247 482 | | 205 698 | | 41 784 | 20.31 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 864 | | 11 152 | | 10 288 | 92.25 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 21 218 | | 23 271 | | 2 052 | 8.82 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 755 | | 80 230 | | 5 524 | 6.89 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 981 | | 56 | | 925 | NS |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 813 | | 813 | 100.00 | |
| Total IV | 108 818 | | 115 523 | | 6 704 | 5.80 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 356 300 | | 321 220 | | 35 080 | 10.92 | |

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

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|----------------|--------------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| <i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i> | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 415 | | 1 852 | | 1 437 | 77.59 |
| Parrainages | | | | | | |
| <i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 760 132 | | 644 821 | | 115 311 | 17.88 |
| <i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | 333 | | 333 | 100.00 |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 6 743 | | 10 789 | | 4 046 | 37.50 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | 1 650 | | 1 650 | 100.00 |
| Autres produits | 167 | | 4 | | 163 | NS |
| Total I | 767 457 | | 659 450 | | 108 007 | 16.38 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 242 110 | | 201 835 | | 40 275 | 19.95 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 15 222 | | 7 757 | | 7 465 | 96.24 |
| Salaires et traitements | 331 437 | | 313 298 | | 18 139 | 5.79 |
| Charges sociales | 105 538 | | 105 866 | | 328 | 0.31 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 30 719 | | 29 348 | | 1 371 | 4.67 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 6 331 | | 4 942 | | 1 389 | 28.11 |
| Total II | 731 357 | | 663 045 | | 68 312 | 10.30 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 36 100 | | 3 595 | | 39 695 | NS |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 463 | | 1 087 | | 1 376 | 126.53 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | 2 463 | | 1 087 | | 1 376 | 126.53 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 85 | | 233 | | 148 | 63.58 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | 85 | | 233 | | 148 | 63.58 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 2 378 | | 855 | | 1 524 | 178.31 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 38 478 | | 2 741 | | 41 219 | NS |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 199 | | 524 | | 325 | 62.09 |
| Sur opérations en capital | 12 500 | | 8 000 | | 4 500 | 56.25 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | 12 699 | | 8 524 | | 4 175 | 48.97 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 393 | | 385 | | 1 007 | 261.37 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 4 500 | | | | 4 500 | |
| Total VI | 5 893 | | 385 | | 5 507 | NS |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 6 806 | | 8 139 | | 1 333 | 16.38 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 782 618 | | 669 061 | | 113 557 | 16.97 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 737 334 | | 663 663 | | 73 671 | 11.10 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 45 284 | | 5 398 | | 39 886 | 738.89 |
| <i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | 45 297 | | | | 45 297 | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 356 300.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 767 456.79 Euros et dégageant un excédent de 45 284.31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a pour objet de promouvoir la création d'un lieu d'accueil et d'hébergement social pour des enfants, adolescents, jeunes majeurs (de 3 ans à 21 ans), en difficultés psychosociales "La Chamade", de gérer ce lieu d'accueil par l'intermédiaire de collaborateurs salariés.

L'association, pour accompagner 13 jeunes 8 sur l'internat et 5 sur les appartements emploie actuellement 10 personnes à temps plein.

Les comptes font apparaître un résultat excédentaire de 45 284 Euros décomposé ainsi:

- 1) Résultat des opérations sous tutelle : 45 297 Euros (Excédent)
- 2) Résultat des opérations Association: 13 Euros (Déficit)

Le résultat administratif de l'exercice 2023 compte tenu de l'application des obligations liées au secteur sanitaire et social se présente ainsi:

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Résultat des opérations sous tutelle: | 45 297 Euros (excédent) |
| Congés payés: | 10 948 Euros (dotation) |
| Reprise de résultat 2021: | - 5 069 Euros (Déficit) |
| Résultat administratif 2023: | +51 176 Euros (Excédent) |

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A l'heure de la rédaction des présents comptes, il n'y a pas eu d'événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice qui seraient venus modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

REMUNERATIONS VERSEES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES OU SALARIES

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 EUROS et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUROS doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de transparence, il est précisé:

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à : 57 991.71 Euros étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2° Qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs

ANNEXE

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

de l'association.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 187 962 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 944 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 44 533 | | 6 248 |
| Matériel de transport | 47 202 | | 21 147 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 28 811 | | |
| TOTAL | 311 451 | | 27 395 |
| Autres participations | 10 000 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 5 552 | | |
| TOTAL | 15 552 | | |
| TOTAL GENERAL | 327 003 | | 27 395 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 187 962 | 187 962 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 2 944 | 2 944 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 50 781 | 50 781 |
| Matériel de transport | | 17 449 | 50 899 | 50 899 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 28 811 | 28 811 |
| TOTAL | | 17 449 | 321 397 | 321 397 |
| Autres participations | | | 10 000 | 10 000 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 120 | 5 432 | 5 432 |
| TOTAL | | 120 | 15 432 | 15 432 |
| TOTAL GENERAL | | 17 569 | 336 829 | 336 829 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements constr. | 157 111 | 16 222 | | 173 333 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 741 | 194 | | 2 934 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 16 214 | 4 500 | | 20 713 |
| Matériel de transport | 37 270 | 7 709 | 17 449 | 27 530 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 12 490 | 2 094 | | 14 584 |
| TOTAL | 225 825 | 30 719 | 17 449 | 239 095 |
| TOTAL GENERAL | 225 825 | 30 719 | 17 449 | 239 095 |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 16 222 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 194 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 4 500 | | | | |
| Matériel de transport | 7 709 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 2 094 | | | | |
| TOTAL | 30 719 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 30 719 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions réglementées | 3 400 | 4 500 | | | 7 900 |
| TOTAL | 3 400 | 4 500 | | | 7 900 |
| TOTAL GENERAL | 3 400 | 4 500 | | | 7 900 |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 4 500 | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 5 552 | 5 552 | |
| Personnel et comptes rattachés | 0 | 0 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 288 | 288 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 000 | 2 000 | |
| Débiteurs divers | 2 884 | 2 884 | |
| Charges constatées d'avance | 9 711 | 9 711 | |
| TOTAL | 20 434 | 20 434 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 | 1 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 863 | 863 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 21 218 | 21 218 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 33 578 | 33 578 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 37 163 | 37 163 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 15 014 | 15 014 | | |
| Autres dettes | 981 | 981 | | |
| TOTAL | 108 818 | 108 818 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 93 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 10 373 | | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 2 015 |
| Total | 2 015 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 984 |
| Dettes fiscales et sociales | 60 555 |
| Autres dettes | 516 |
| Total | 65 055 |

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 9 711 |
| Total | 9 711 |

Subventions d'équipement

La subvention d'investissement d'un montant de 80 000€ pour la mise en sécurité a été amortie en 2023 à hauteur de 8 000€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Dotation Conseil Général 13 | 757 632 |
| Total | 757 632 |

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 1 |
| Employés | 9 |
| Total | 10 |

Valorisation des contributions volontaires

Les heures de bénévolat pour l'année de 2023 ont été valorisées au SMIC Moyen pour 658 heures, soit:

Heures de bénévolat: $658 * 11.52 = 7\,580.16$ Euros

Bénévolat chargé à 50% = 3 790.08 Euros

11 370.24 Euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

| | |
|------------------------------------|--------|
| Engagements en matière de pensions | 40 923 |
| Total (1) | 40 923 |

Engagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 34 719 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 5 658 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 547 |
| Engagement total | | 40 924 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- Coefficient de Turn over retenu:
 - * Age inférieur à 30 ans: 20%
 - * Entre 30 et 40 ans: 40%
 - * Entre 40 et 50 ans: 75%
 - * Au dessus de 50%: 99%
- taux d'inflation: 5.00%
- taux d'actualisation: 3.17%

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels