

Audit Bugeaud
18, rue Spontini
75116 Paris
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



LA MINE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 74, avenue de la convention

94110 ARCUEIL

SIREN : 801 633 892

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

LA MINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée de LA MINE,

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 LA MINE 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 des commissaires 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.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des investissements ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la comptabilisation des subventions d'investissement s'y rattachant.

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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

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, 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.

Paris, le 20 septembre 2024



AUDIT BUGEAUD
Benoît BERTHOU
Commissaire aux Comptes

Bilan et Compte de résultat Association

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|---|----------------|----------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 65 015 | 51 354 | 13 660 | 3,98 | 17 756 | 6,36 |
| Autres immobilisations corporelles | 456 683 | 344 473 | 112 210 | 32,71 | 134 740 | 48,28 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | 1 100 | | 1 100 | 0,32 | 1 100 | 0,39 |
| TOTAL (I) | 522 797 | 395 827 | 126 970 | 37,01 | 153 595 | 55,04 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 2 216 | | 2 216 | 0,65 | 10 981 | 3,94 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 2 971 | | 2 971 | 0,87 | 143 | 0,05 |
| . Personnel | 2 664 | | 2 664 | 0,78 | 2 277 | 0,82 |
| . Autres | 26 576 | | 26 576 | 7,75 | 91 593 | 32,82 |
| Valeurs mobilières de placement | 153 | | 153 | 0,04 | 153 | 0,05 |
| Disponibilités | 181 500 | | 181 500 | 52,91 | 3 692 | 1,32 |
| Charges constatées d'avance | | | | | 16 617 | 5,95 |
| TOTAL (II) | 216 079 | | 216 079 | 62,99 | 125 456 | 44,96 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 738 876 | 395 827 | 343 049 | 100,00 | 279 052 | 100,00 |

| PASSIF | | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|---|---------------------|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | | |
| Report à nouveau | | 32 443 | 9,46 | 71 931 | 25,78 |
| Résultat de l'exercice | | 6 788 | 1,98 | -39 488 | -14,14 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | |
| . Apports | | 12 000 | 3,50 | 15 000 | 5,38 |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 30 988 | 9,03 | 48 506 | 17,38 |
| | TOTAL(I) | 82 218 | 23,97 | 95 949 | 34,38 |
| | TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | | |
| | TOTAL(III) | | | | |
| DETTES | | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | 174 858 | 50,97 | 60 793 | 21,79 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | 500 | 0,15 | 500 | 0,18 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 38 821 | 11,32 | 29 606 | 10,61 |
| Autres | | 46 652 | 13,60 | 31 512 | 11,29 |
| Produits constatés d'avance | | | | 60 692 | 21,75 |
| | TOTAL(IV) | 260 831 | 76,03 | 183 103 | 65,62 |
| | TOTAL PASSIF | 343 049 | 100,00 | 279 052 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|----------------|-------------|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 340 326 | | 340 326 | 93,91 | 314 220 | 94,49 | 26 106 | 8,31 |
| Prestations de services | 22 060 | | 22 060 | 6,09 | 18 322 | 5,51 | 3 738 | 20,40 |
| Montants nets produits d'expl. | 362 385 | | 362 385 | 100,00 | 332 541 | 100,00 | 29 844 | 8,97 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 631 750 | 174,33 | 570 803 | 171,65 | 60 947 | 10,68 |
| Cotisations | | | 1 535 | 0,42 | 1 530 | 0,46 | 5 | 0,33 |
| Autres produits | | | 50 641 | 13,97 | 9 924 | 2,98 | 40 717 | 410,29 |
| Transfert de charges | | | 7 820 | 2,16 | 24 121 | 7,25 | -16 301 | -67,57 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 691 746 | 190,89 | 606 378 | 182,35 | 85 368 | 14,08 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 054 131 | 290,89 | 938 919 | 282,35 | 115 212 | 12,27 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 659 | 0,18 | 31 | 0,01 | 628 | N/S |
| Total des produits financiers (III) | | | 659 | 0,18 | 31 | 0,01 | 628 | N/S |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 35 418 | 9,77 | 21 669 | 6,52 | 13 749 | 63,45 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 2 480 | 0,68 | | | 2 480 | N/S |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 37 898 | 10,46 | 21 669 | 6,52 | 16 229 | 74,90 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 1 092 689 | 301,53 | 960 619 | 288,87 | 132 070 | 13,75 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | -39 488 | -11,86 | 39 488 | -100,00 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 092 689 | 301,53 | 1 000 107 | 300,75 | 92 582 | 9,26 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 27 210 | 7,51 | 22 848 | 6,87 | 4 362 | 19,09 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | 20 | 0,01 | -20 | -100,00 |
| Autres achats non stockés | | | 60 769 | 16,77 | 47 164 | 14,18 | 13 605 | 28,85 |
| Services extérieurs | | | 39 777 | 10,98 | 28 940 | 8,70 | 10 837 | 37,45 |
| Autres services extérieurs | | | 82 269 | 22,70 | 77 217 | 23,22 | 5 052 | 6,54 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 16 589 | 4,58 | 13 464 | 4,05 | 3 125 | 23,21 |
| Salaires et traitements | | | 695 257 | 191,86 | 655 508 | 197,12 | 39 749 | 6,06 |
| Charges sociales | | | 91 769 | 25,32 | 82 472 | 24,80 | 9 297 | 11,27 |
| Autres charges de personnel | | | 20 300 | 5,60 | 17 000 | 5,11 | 3 300 | 19,41 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | | | 47 638 | 13,15 | 51 224 | 15,40 | -3 586 | -6,99 |
| Autres charges | | | 878 | 0,24 | 1 585 | 0,48 | -707 | -44,60 |
| Total des charges d'exploitation (I) | | | 1 082 457 | 298,70 | 997 442 | 299,95 | 85 015 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 2 634 | 0,73 | 465 | 0,14 | 2 169 | 466,45 |
| Total des charges financières (III) | | | 2 634 | 0,73 | 465 | 0,14 | 2 169 | 466,45 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 810 | 0,22 | 2 200 | 0,66 | -1 390 | -63,17 |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | 810 | 0,22 | 2 200 | 0,66 | -1 390 | -63,17 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|------|
| | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 1 085 901 | 299,65 | 1 000 107 | 300,75 | 85 794 | 8,58 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 6 788 | 1,87 | | | 6 788 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 1 092 689 | 301,53 | 1 000 107 | 300,75 | 92 582 | 9,26 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | 92 228 | | 65 827 | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | 92 228 | | 65 827 | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | 92 228 | | 65 827 | | | |
| TOTAL | 92 228 | | 65 827 | | | |

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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 343 049,26 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 787,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/06/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Application du nouveau règlement comptable n°2018-06

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices et de la continuité d'exploitation.

Il s'agit de la quatrième application de ce règlement comptable mis en place en 2020 à l'Association La Mine

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Autres règles et méthodes comptables

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
 - 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.
- 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 :

Concernant les Contributions volontaires en nature : CVN

Il est précisé qu'une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Il s'agit des contributions (Règl. ANC 2018-06 art. 211-1) :

- " en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes
- " en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état
- " en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

En outre, les contributions volontaires en nature sont valorisées, comptabilisées et présentées au pied du compte de résultat, si les deux conditions suivantes sont réunies (Règl. ANC 2018-06 art. 211-2 et 211-3) :

- " ce sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité ;
- " l'entité est en mesure de les recenser et de les valoriser.

Les contributions volontaires en nature sont présentées au pied du bilan du compte de résultat de la Mine.

Comptabilisation des indemnités de fin de carrière (IFC) :

En raison du fort Turn Over du personnel, les indemnités de fin de carrière, non significatives, ne sont pas provisionnées.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La mise en œuvre du Projet de la SCI BATIPART consistant en la réalisation d'une opération de redéveloppement de l'Immeuble ayant été plusieurs fois différée et l'Association souhaitant poursuivre son activité dans les locaux, les Parties se sont rapprochées et ont signé trois avenants à la convention d'occupation précaire conclue le 25 mai 2021 :

- le 26 janvier 2023 un avenant n°5 à la Convention ayant pour objet d'en reporter la date d'expiration jusqu'au 28 février 2023 ;
- le 27 février 2023 un avenant n°6 à la Convention ayant pour objet d'en reporter la date d'expiration jusqu'au 31 mars 2023 ;
- le 29 mars 2023 un avenant n°7 à la Convention ayant pour objet d'en reporter la date d'expiration jusqu'au 30 juin 2023.

L'Association n'a plus de locaux depuis le 30 juin 2023 (date de fin de la convention avec la SCI BATIPART)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST-CLOTURE

Néant

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 522 797 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 500 684 | 21 013 | | 521 697 |
| Immobilisations financières | 1 100 | | | 1 100 |
| TOTAL | 501 784 | 21 013 | | 522 797 |

Amortissements et provisions d'actif = 395 827 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 348 189 | 47 638 | | 395 827 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 348 189 | 47 638 | | 395 827 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Matériel man/balance | 36 410 | 35 940 | 470 | de 3 à 5 ans |
| Outillage atelier | 21 848 | 10 200 | 11 648 | de 3 à 5 ans |
| Equipement sécurité | 2 360 | 2 360 | 0 | 1 ans |
| Equipement ménager | 4 397 | 2 854 | 1 543 | de 2 à 5 ans |
| Local : inst.gale/gros oeuvre | 271 549 | 245 741 | 25 809 | de 3 à 7 ans |
| Cachan : inst.gale | 35 555 | 6 177 | 29 378 | de 3 à 9 ans |
| Cachan la porterie | 7 230 | 661 | 6 569 | 1 ans |
| Aménagements divers | 24 645 | 7 219 | 17 426 | de 3 à 9 ans |
| Materiel de transpor | 61 013 | 44 776 | 16 238 | de 3 à 5 ans |
| Mat.bureau & informa | 41 625 | 33 255 | 8 370 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 15 066 | 6 645 | 8 421 | 5 ans |
| TOTAL | 521 697 | 395 827 | 125 870 | |

Etat des créances = 34 426 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 34 426 | 34 426 | |
| TOTAL | 34 426 | 34 426 | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 25 823 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 25 823 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 25 823 |

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 260 831 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 174 858 | 22 546 | 107 104 | 45 208 |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 38 821 | 38 821 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 41 250 | 41 250 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 5 902 | 5 902 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 260 831 | 108 519 | 107 104 | 45 208 |

Charges à payer par postes du bilan = 27 416 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 12 040 |
| Dettes fiscales & sociales | 11 126 |
| Autres dettes | 4 250 |
| TOTAL | 27 416 |

Informations complémentaires sur le bilan passif

FONDS ASSOCIATIFS

- Le Contrat d'Apport Associatif versé par Val de Marne Actif pour l'Initiative versé à la création de l'Association a été totalement remboursé en 2021. Un nouveau contrat a été signé le 02/06/2022 : il s'agit d'un apport avec droit de reprise à l'Association d'un montant de 15 000 € sur une durée de 60 mois sans intérêt. Le 1er remboursement de 3 000 € a eu lieu en 2023.
- Subventions**

Les subventions d'équipements pour 30 987 € (subvention d'investissement 246 789 € - réintégration 215 802 €) correspondent aux engagements d'acquisitions d'immobilisations. Les subventions d'équipement sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent.

Ces subventions d'équipement proviennent pour les travaux et aménagements généraux du Syctom pour 30 % et de la Région pour 30% au 31/12/2020 ;

Le Fablab et la mezzanine ont été subventionnés par Orange et Rived. Les deux subventions à hauteur de 95.51 % et 100% des investissements sont également comptabilisés dans des comptes "131" et reprisent au même rythme que les amortissements.

L'acquisition du camion a également bénéficié d'une subvention de 5 k€ et de 24 k€ en 2022 pour les vélos cargos subventionnés par l'Ademe.

Une convention tripartite pour le développement de l'activité réemploi de la Ressourcerie a été signée entre le Syctom, l'ETP Grand-Orly Seine Bièvre et l'Association La Mine. Elle couvre la période de septembre 2022 à août 2025. Elle couvre des investissements et des charges de fonctionnement. 17 900 € ont été affectés aux investissements en 2023.

EMPRUNTS

L'Association a contracté auprès de France Active un prêt participatif de 84 mois d'un montant de 60 000 € versé en janvier 2023. Il bénéficie d'un différé de remboursement de 24 mois.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 362 385 E

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Ventes de marchandises | 340 326 | 93,91 % |
| Prestations de services | 22 030 | 6,08 % |
| Produits des activités annexes | 30 | 0,01 % |
| TOTAL | 362 385 | 100.00 % |

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.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 4 600 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 4 600 |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés |
|----------------------------------|-----------|
| Cadres | 1 |
| Agents de maîtrise & techniciens | |
| Employés | 28 |
| Ouvriers | |
| Apprentis sous contrat | |
| TOTAL | 29 |

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Contributions volontaires :

Valorisation du bénévolat en fonction du temps passé en équivalent SMIC + 40 % charges sociales : soit :

5 718.50 heures effectuées en 2023 valorisées à 92 228 €

et 4 247 heures effectuées en 2022 valorisées à 65 827 €

Annexes aux comptes annuels (suite)

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.

Produits à recevoir = 25 823 E

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|---------|
| Divers pdts a recevo(468700000) | 25 823 |
| TOTAL | 25 823 |

Charges à payer = 27 416 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------|
| Fourn.fts non parven(408100000) | 12 040 |
| TOTAL | 12 040 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|-----------------------------------|---------|
| Congés payés dus(428200000) | 4 358 |
| Ch.soc.dette cong.a(438200000) | 2 070 |
| Org.soc.autr.charg a(438600000) | 4 698 |
| TOTAL | 11 126 |

| Autres dettes | Montant |
|-----------------------------------|---------|
| Divers charges a pay(468600000) | 4 250 |
| TOTAL | 4 250 |