



**Cabinet Sussan & Associés**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Union des Acteurs de l'Economie Sociale et  
Solidaire du Sud-Gironde  
Cap Solidaire**

Association

86 Cours de Verdun  
33210 LANGON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

18, Chemin de la Briqueterie – 33610 Canéjan –

SARL au capital de 52.300 Euros, RCS Bordeaux B 340 875 269

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux comptes



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Union des Acteurs de l'Economie Sociale et  
Solidaire du Sud-Gironde  
Cap Solidaire**

86 Cours de Verdun  
33210 LANGON

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'Assemblée Générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration sur délégation de l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association UAESSSG – Cap Solidaire 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.

---

18, Chemin de la Briqueterie – 33610 Canéjan –

SARL au capital de 52.300 Euros, RCS Bordeaux B 340 875 269

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux comptes

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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

Les informations portant sur les fonds dédiés sont présentées en annexes à la page 25. Nous nous sommes assurés du respect des principes comptables applicables en la matière et du bien-fondé du montant affecté sur ce poste.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **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 ;

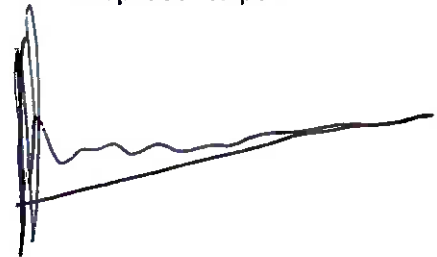
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

Canéjan, le 26 novembre 2024

Le Commissaire aux comptes  
**Cabinet Sussan & Associés**

Représenté par

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**Nicolas SUSSAN**

## Bilan et Compte de résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	70 252	49 800	20 452	4,62	11 568	2,32
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>70 252</b>	<b>49 800</b>	<b>20 452</b>	<b>4,62</b>	<b>11 568</b>	<b>2,32</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 848	161	2 687	0,61	4 117	0,83
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	238 278		238 278	53,78	282 947	56,76
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	180 646		180 646	40,77	199 496	40,02
Charges constatées d'avance	1 012		1 012	0,23	388	0,08
<b>TOTAL (II)</b>	<b>422 784</b>	<b>161</b>	<b>422 623</b>	<b>95,38</b>	<b>486 948</b>	<b>97,68</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>493 036</b>	<b>49 961</b>	<b>443 075</b>	<b>100,00</b>	<b>498 516</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	85 762	19,36	69 107	13,86
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	34 438	7,77	16 655	3,34
Situation nette (sous total)	120 200	27,13	85 762	17,20
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	44 238	9,98	20 324	4,08
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>164 438</b>	37,11	<b>106 086</b>	21,28
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	191 140	43,14	295 360	59,25
<b>TOTAL (II)</b>	<b>191 140</b>	43,14	<b>295 360</b>	59,25
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	8 970	2,02	1 470	0,29
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 970</b>	2,02	<b>1 470</b>	0,29
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	1 310	0,30	1 350	0,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 879	7,42	44 297	8,89
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	43 328	9,78	41 593	8,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	860	0,19	860	0,17
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	150	0,03	7 500	1,50
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>78 527</b>	17,72	<b>95 600</b>	19,18
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>443 075</b>	100,00	<b>498 516</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		6 715				7 160				-445		-6,21	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		31 312				7 629				23 683		310,43	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		315 736				445 614				-129 878		-29,14	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		60				60						0,00	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		2 146				378				1 768		467,72	
Utilisations des fonds dédiés		161 275				129 381				31 894		24,65	
Autres produits		3				257				-254		-98,82	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>517 248</b>				<b>590 479</b>				<b>-73 231</b>		-12,39	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		140 689				98 534				42 155		42,78	
Aides financières						19 030				-19 030		-100,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 508				2 747				761		27,70	
Salaires et traitements		231 934				181 686				50 248		27,66	
Charges sociales		40 890				39 792				1 098		2,76	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 096				7 167				-71		-0,98	
Dotations aux provisions		7 500								7 500		N/S	
Reports en fonds dédiés		57 055				226 900				-169 845		-74,84	
Autres charges		2 277				2 009				268		13,34	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>490 948</b>				<b>577 865</b>				<b>-86 917</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>26 300</b>				<b>12 615</b>				<b>13 685</b>		108,48	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 902				721				2 181		302,50	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>2 902</b>				<b>721</b>				<b>2 181</b>		302,50	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>2 902</b>				<b>721</b>				<b>2 181</b>		302,50	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>29 202</b>				<b>13 335</b>				<b>15 867</b>		118,99	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	5 236		3 320		1 916	57,71
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>5 236</b>		<b>3 320</b>		<b>1 916</b>	57,71
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>5 236</b>		<b>3 320</b>		<b>1 916</b>	57,71
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	525 386		594 519		-69 133	-11,62
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	490 948		577 865		-86 917	-15,03
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>34 438</b>		<b>16 655</b>		<b>17 783</b>	106,77
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'association Union des Acteurs de l'Economie Sociale et Solidaire du Sud-Gironde a pour but d'être le centre de ressources pour informer et dynamiser l'Economie Sociale et Solidaire en Sud-Gironde.

Il constitue un lieu de partenariat humain et technique privilégié entre les acteurs oeuvrant dans l'économie sociale et solidaire du Sud-Gironde.

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 443 075,39 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 34 438,14 E.

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

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

## **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

## **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	54 272	15 980		70 252
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>54 272</b>	<b>15 980</b>		<b>70 252</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	27 084			27 084
Matériel de transport	10 507	5 832		16 339
Matériel de bureau et informatique	5 114	1 264		6 378
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>42 704</b>	<b>7 096</b>		<b>49 800</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>42 704</b>	<b>7 096</b>		<b>49 800</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	2 848	2 687	161
Autres créances	238 278	213 278	25 000
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 012	1 012	
<b>TOTAL</b>	<b>242 138</b>	<b>216 977</b>	<b>25 161</b>

Les autres créances comprennent notamment des subventions dont il est difficile de prévoir exactement l'exercice de perception du solde en fonction de la durée de la convention et de l'avancée des projets.

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	161			161
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>161</b>			<b>161</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	69 107	16 655			85 762
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	16 655	-16 655	34 438		34 438
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>85 762</b>		<b>34 438</b>		<b>120 200</b>
<b>Situation nette dont générosité du</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	20 324		29 150	5 236	44 238
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>106 086</b>		<b>63 588</b>	<b>5 236</b>	<b>164 438</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

### **Analyse des fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.



Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>							
DEPARTEMENT PARC LOC. SCOOTERS	1 760	1 157				2 917	
CDC / SMOB	52 606					52 606	
Conférence des Financeurs	6 517	24 449	6 517			24 449	
Projet de SCIC Mobilités	34 080		34 080				
Drajes – MEJ – SESAME	35 000	16 400	35 000			16 400	
DEPARTEMENT – ESS	17 595		17 595				
DEPARTEMENT – AGENDA 21	1 500		1 500				
MSA – GRANDIR EN MILIEU RURAL	41 000		8 065			32 935	
DEPARTEMENT – PAT	15 000		15 000				
DRRAF – NA – PNA	50 000		15 229			34 771	
FONDS LAFITE – MOBILITES DOUCES	7 000		7 000				
DTAG – BOUSOLE DES JEUNES	31 301		20 589			10 712	
AGIL'ESS – PREV. LUTTE PAUVRETE	2 000		7 00			1 300	
DDETS – SCCOTER ELECTRIQUES		7 550				7 550	
RESEAU AGIL'ESS TUS		7 500				7 500	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>295 360</b>	<b>57 055</b>	<b>161 275</b>			<b>191 140</b>	

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
RESEAU AGIL'ESS	ACHATS VELOS ELECTRIQUES	13 278			13 278
RESEAU AGIL'ESS	ACHATS VEHICULES ELECTRIQUES	11 168			11 168
ETAT	BONUS ECOLOGIQUE		1 800		1 800
DDETS 33	SCOOTERS ELECTRIQUES		22 450		22 450
RESEAU AGIL'ESS	ACHATS VELOS ELECTRIQUES		4 900		4 900
TOTAL		24 446	29 150		53 596

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
RESEAU AGIL'ESS	ACHATS VELOS ELECTRIQUES	4 122	3 320		7 441
RESEAU AGIL'ESS	ACHATS VEHICULES ELECTRIQUES		1 650		1 650
ETAT	BONUS ECOLOGIQUE		266		266
DDETS 33	SCOOTERS ELECTRIQUES (achats en 2024)				
RESEAU AGIL'ESS	ACHATS VELOS ELECTRIQUES (achats en 2024)				
TOTAL		4 122	5 236		9 358

*Provisions pour risques et charges*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
	1 470	7 500		8 970
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 470</b>	<b>7 500</b>		<b>8 970</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 470</b>	<b>7 500</b>		<b>8 970</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		7 500		
- financières				
- exceptionnelles				

*Etat des dettes et produits constatés d'avance*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	1 310	1 310		
Fournisseurs	32 879	32 879		
Dettes fiscales et sociales	43 328	43 328		
Dettes sur immobilisations	860	860		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	150	150		
<b>TOTAL</b>	<b>78 527</b>	<b>78 527</b>		

*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	25 608
Dettes fiscales et sociales	20 886
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>46 493</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Département Gironde	Conf Financeurs / Sorties Mobilités Séniors	36 000	36 000			
Département Gironde	Fonds aide aux jeunes en difficultés	1 800	1 800			
Département Gironde	Fonctionnement parc Location Scooters Jeunes	1 800	1 800			
Département Gironde	Financement ESS	30 000	15 000	15 000		
Département Gironde	Part. Plateforme T-CAP	80 000	56 000	24 000		
CDC Territoires	Plan Mobilité	26 775	19 074	7 702		
CDC CRE2M	TUS	7 500	7 500			
DGAT	Acc. Mobilité inclusive	49 400		49 400		
AGIL'ESS	Mobilité	7 500		7 500		
Etat – Fonjep	Postes Fonjep	8 841	8 841			
DDETS	Part fonctionnement Acquisition Scooters	7 550	7 550			
DRAJES	FDVA	5 000	5 000			
DRAJES	SESAME	16 400	16 400			
Etat	Missions Services Civiques	14 700	10 290	4 410		
Etat	Suivi Services Civiques	22 470	22 470			
AGIL'ESS	Investissement Vélos Electriques	4 900		4 900		
DDETS	Investissement Scooters Electriques	22 450	22 450			
Neutralisation Subv. Investissement		-27 350	- 22 450	- 4 900		
<b>SOUS TOTAL SUBVENTION OTROYEES AU COURS DE L'EXERCICE</b>		<b>315 736</b>	<b>207 725</b>	<b>108 012</b>		

<i>Subventions d'exploitation (suite)</i>						
SUBVENTIONS OCTROYEES AU COURS DES EXERCICES PRECEDENTS						
Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir au 31/12/N	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
REGION NELLE AQUITAINE	SCIC MOBILITES			29 340		
REGION NELLE AQUITAINE	Missions Service Civique 2021			750		
REGION NELLE AQUITAINE	Missions Service Civique 2022			6 000		
Département Gironde	PAT			7 500		
DRAAF - NA	PROG. NATIONAL ALIMENTATION			25 000		
DGAT	Boussole des jeunes			47 500		
AGIL'ESS	Prév et Lutte pauvreté			2 000		
AGIL'ESS	Prév et Lutte pauvreté (Investissement)			7 218		
Neutralisation Subv. Investissement				- 7 218		
<b>TOTAL GENERAL SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>		<b>315 736</b>	<b>207 725</b>	<b>226 102</b>		
Neutralisation Subv. Investissement			22 450	12 118		
<b>TOTAL GENERAL SUBVENTIONS ACTIF</b>			<b>230 175</b>	<b>238 220</b>		

**Annexes aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des cadres dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être communiquées.

Aucune rémunération n'a été versée à ce titre sur l'exercice.

**Effectif moyen**

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'association</b>
Cadres	1	0
Non cadres	8	0
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>0</b>

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 658 E.