

Cabinet A2COI  
Inscrit à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes de Saint Denis- Réunion.  
25 Route de la Rivière Des Pluies  
Immeuble TERRA  
97490 Sainte Clotilde  
SIRET 505 161 901 00028

## **ALLONS DEOR**

Siège social : 20 rue de la caverne  
97866 SAINT PAUL

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos au 31/12/2023**

Aux membres

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association ALLONS DEOR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 ALLONS DEOR 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<sup>er</sup> 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, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » et dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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.

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.

- Nous avons vérifié le cadre conventionnel des subventions reçues de la part des financeurs et leur correcte traduction dans les comptes.
- Nous nous sommes assurés par sondage que les charges de l'association étaient conformes à l'objet social de l'association et conforme au budget prévisionnel et avons contrôlé la réalité des charges.

## **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 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-IO-I 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 saint dennis, le 27 mai 2024

**Audit Commissariat Conseil Océan  
Indien**

**Le Commissaire aux comptes - Joel CAZES**



## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions		229	229		229	
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	83 116	70 740	12 375	18 837	6 462	34.30
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	500		500	500		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	350		350	350		
	Autres	72 804		72 804	63 456	9 348	14.73
	<b>Total I</b>	156 770	70 511	86 259	83 144	3 115	3.75
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	378 026	178 181	199 844	224 141	24 297	10.84
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	603 903		603 903	224 284	379 618	169.26
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	366 185		366 185	330 684	35 501	10.74
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	1 348 114	178 181	1 169 932	779 109	390 823	50.16
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 504 884	248 693	1 256 191	862 253	393 938	45.69

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**Expertise Comptable - Commissariat aux Compt.**  
25, Route De La Rivière Des Rues - N°11 Terr.  
97490 Sainte-Clotilde  
Bureau: 0262 41 41 41 - GSM: 0692 82 62 62  
**RSM REUNION EXPERTISE ST-PAUL**  
SIRET: 505 161 901 00028 - APE: 69202

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	174 196	105 023	69 174	65.87
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	47 312	69 174	21 862	31.60
	<b>Situation nette (sous total)</b>	221 508	174 196	47 312	27.16
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	221 508	174 196	47 312	27.16
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	623 001	351 517	271 485	77.23
	<b>Total II</b>	623 001	351 517	271 485	77.23
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	78 765	63 788	14 978	23.48
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	126 741	92 384	34 356	37.19
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	157 893	135 871	22 022	16.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	48 283	44 497	3 786	8.51
	Instruments de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	411 682	336 540	75 141	22.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 256 191	862 253	393 938	45.69

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

411 682

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes  
25, Route De La Rivière Des Haras - 97400 ST PAUL  
Bureau: 0262 41 21 00 - 0394 0692 62 62 62  
E-mail: elexpert@wanadoo.fr  
SIRET: 505 161 501 00028 - APE: 8099Z

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	6 050		80		5 970	NS
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 561 793		1 413 159		148 634	10.52
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 131 916		971 953		159 963	16.46
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 381		2 567		5 813	226.44
Utilisations des fonds dédiés	351 517		295 754		55 763	18.85
Autres produits	27		19		8	45.32
<b>Total I</b>	<b>3 059 683</b>		<b>2 683 532</b>		<b>376 151</b>	<b>14.02</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			153		153	100.00
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 172 063		1 001 846		170 217	16.99
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	45 787		32 217		13 569	42.12
Salaires et traitements	995 873		903 329		92 544	10.24
Charges sociales	343 157		297 920		45 237	15.18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 934		5 631		15 303	271.77
Dotations aux provisions	60 562		60 627		65	0.11
Reports en fonds dédiés	373 001		351 517		21 485	6.11
Autres charges	131		3 445		3 314	96.20
<b>Total II</b>	<b>3 011 507</b>		<b>2 656 379</b>		<b>355 129</b>	<b>13.37</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>48 176</b>		<b>27 153</b>		<b>21 023</b>	<b>77.42</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes  
25, Route De La Rivière, Les Bains - 97411 ST PAUL  
RSM REUNION-EXPERTISE ST PAUL  
Bureau: 0262 41 21 00 - Fax: 0262 82 62 63  
E-mail: eljouniss@wanadoo.fr  
SIRET 505 161 501 00038 - APE 5920Z

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	30	14	16	115.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	30	14	16	115.08
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	552	451	101	22.47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	552	451	101	22.47
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	523	437	85	19.56
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	47 653	26 716	20 937	78.37
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	400	4 661	4 261	91.42
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		48 802	48 802	100.00
<b>Total V</b>	400	53 463	53 063	99.25
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	741	9 852	9 111	92.47
Sur opérations en capital		1 153	1 153	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	741	11 005	10 264	93.26
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	341	42 457	42 799	100.80
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	3 060 112	2 737 008	323 104	11.81
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	3 012 801	2 667 835	344 966	12.93
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	47 312	69 174	21 862	31.60

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 256 191.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 059 682.93 Euros et dégageant un excédent de 47 311.74 Euros.

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

plusieurs activités rattachées à des dispositifs décrites ci-après :

1) UN CHEZ SOI D'ABORD (UCSD)

TYPE DE DISPOSITIF : IML /AVDL

TERRITOIRE : DEPARTEMENT

MISSIONS : ACCOMPAGNEMENT VERS ET DANS LE LOGEMENT SOUS LOCATION

PUBLIC : PERSONNES SANS DOMICILE FIXE ISSUES DE MILIEU CARCERAL - TROUBLES PSYCHIQUES AVERES

NOMBRES DE MESURES : 100 PERSONNES ACCOMPAGNEES

FINANCEUR : GCSMS ACT UCSD LA REUNION

2) KAZ DEPART

TYPE DE DISPOSITIF : IML /AVDL

TERRITOIRE : DEPARTEMENT

MISSIONS : ACCOMPAGNEMENT VERS LE LOGEMENT - SOUS LOCATION

PUBLIC : PERSONNES SANS DOMICILE FIXE ISSUES DE MILIEU CARCERAL - JEUNES DE 18 A 21 ANS - PARCOURS ASE

NOMBRES DE MESURES : 19 PERSONNES ACCOMPAGNEES

FINANCEUR : CONSEIL DEPARTEMENTAL

3) AVT

TYPE DE DISPOSITIF : IML

TERRITOIRE : DEPARTEMENT

MISSIONS : SOUS LOCATION

PUBLIC : PERSONNES SORTANT D'HOSPITALISATION - TROUBLES PSYCHIQUES AVERES ET DURABLES

NOMBRES DE MESURES : 30 PERSONNES ACCOMPAGNEES

FINANCEUR : EPSMR/DEETS

4) PALI

TYPE DE DISPOSITIF : IML /AVDL

TERRITOIRE : DEPARTEMENT

MISSIONS : ACCOMPAGNEMENT VERS ET DANS LE LOGEMENT - SOUS LOCATION

PUBLIC : PERSONNES RESIDENTS EN PENSIONS NON IDENTIFIEES

NOMBRES DE MESURES : 10 PERSONNES ACCOMPAGNEES

FINANCEUR : Association Frédéric LEVAVASEUR AFL

5) MEDIATION LOCATIVE AVDL

TYPE DE DISPOSITIF : AVDL

TERRITOIRE : DEPARTEMENT

MISSIONS : ACCOMPAGNEMENT MAINTIEN DANS LE LOGEMENT

## ANNEXE

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

PUBLIC : PERSONNES EN PROCEDURE D'EXPULSION  
NOMBRES DE MESURES : 48 PERSONNES ACCOMPAGNEES  
FINANCEUR : DEETS

6) MEDIATION LOCATIVE SHLMR  
TYPE DE DISPOSITIF : SHLMR  
TERRITOIRE : NORD  
MISSIONS : ACCOMPAGNEMENT MAINTIEN DANS LE LOGEMENT  
PUBLIC : PERSONNES EN PROCEDURE D'EXPULSION  
NOMBRES DE MESURES : 29 PERSONNES ACCOMPAGNEES  
FINANCEUR : SHLMR

7) 1 KAZ D'ABOR  
TYPE DE DISPOSITIF : EXPERTISE SOCIALE  
TERRITOIRE : DEPARTEMENT  
MISSIONS : APPUI BOUTIQUE SOLIDARITE - COORDINATION DEDIEE  
PUBLIC : PERSONNES SANS DOMICILE FIXE  
FINANCEUR : DEETS- FONDATION ABBE PIERRE

8) MAISON INTERCOMMUNALE D'URGENCE (MUI)  
TYPE DE DISPOSITIF : IML  
TERRITOIRE : NORD/EST/OUEST  
MISSIONS : HEBERGEMENT D'URGENCE - SOUS LOCATION  
PUBLIC : LHI - LOGEMENT HABITAT INSALUBRE  
NOMBRES DE MESURES : 54 PERSONNES ACCOMPAGNEES  
FINANCEUR : TCO-CINOR-CIREST-DEETS

9) INCURIE  
TYPE DE DISPOSITIF : EXPERTISE SOCIALE  
TERRITOIRE : DEPARTEMENT  
MISSIONS : DIAGNOSTIC - COORDINATION  
PUBLIC : TROUBLES PSYCHIQUES ET ADDICTIONS - RISQUE D'EXPULSION  
FINANCEUR : ADIL

10) PAS  
TYPE DE DISPOSITIF : INSERTION PROFESSIONNELLE  
TERRITOIRE : DEPARTEMENT  
MISSIONS : ACCOMPAGNEMENT MAINTIEN DANS L'EMPLOI  
PUBLIC : HANDICAP PSYCHIQUE  
NOMBRES DE MESURES : 180 PERSONNES ACCOMPAGNEES  
FINANCEUR : AGEFIPH

Suivi des fonds dédiés au 31/12/2023 - Cf Tableau de variation des fonds dédiés (page 28)

-SHLMR : 12 500€

Convention 2023 de Prestation Services médiation locative au service des locataires souffrant des troubles psychiques. Médiation locative au profit des locataires identifiés par la SHLMR en risque d'expulsion locative.

Montant subventionné : 50 000 €

Période de réalisation : 01/04/2023 au 31/03/2024

## ANNEXE

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

INCURIE : 60 615 €

Mise en place d'un guichet unique porté par l'ADIL et l'association ALLONS DEOR.

Les objectifs sont travaillés à travers la mise en place d'un réseau partenarial adapté qui répond à la temporalité du public en besoin, cela en mettant en renforcement l'accès aux droits et l'approche communautaire.

Montant financé : 69 275 €

Période de réalisation : 18 mois - du 15/11/2023 au 14/11/2024

FNAVDL : 93 648 €

Convention annuelle d'objectifs 2023 de mise en oeuvre des mesures d'accompagnement vers et dans le logement. Convention signée avec la DEETS le 16/11/2023.

Contribution financière : 160 540 €

MUI : 51 000 €

Convention annuelle d'objectifs DEETS conclue dans le cadre de la stratégie nationale de prévention et de lutte contre la pauvreté.

Projet visant à mettre à disposition des places d'hébergements temporaires situés dans les appartements meublés pour des publics sortants d'habitats insalubres.

Montant total conventionné : 111 000 € dont DEETS 51 000 €

Période de réalisation : du 15/12/2023 au 14/12/2024

Resau OTE Volet jeune en rupture du contrat d'engagement jeune : 81 477€

Convention conclue le 25/01/2023.

Mise en oeuvre des projets qui proposent des parcours intégrés d'accompagnement vers l'emploi avec des actions spécialement dédiés au public des jeunes en rupture en matière de logements.

Montant total conventionné 177 767

Période de réalisation 01/12/2022 au 30/11/2024

PDI CD : 250 000 €

Programme Départemental d'Insertion 2022-2024 visant le développement de l'intermédiation locative pour l'habitat temporaire en faveur des bénéficiaires du RSA s'inscrivant dans une démarche d'insertion professionnelle.

Convention signée avec le conseil départemental le 15/11/2023.

Contribution financière : 250 000€

AUTRES REPORTS EN FONDS DEDIES SUR PRISE DE DECISION  
FINANCEURS ET ASSOCIATION ALLONS DEOR :

- UCSD GL : 23 171.81 €

- MDL SHLMR: 18 618, 07 €

- FNAVDL : 31 971, 73 €

**- 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.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 644		14 472
<b>TOTAL</b>	68 644		14 472
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	63 806		14 213
<b>TOTAL</b>	64 306		14 213
<b>TOTAL GENERAL</b>	132 950		28 685

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			83 116	83 116
<b>TOTAL</b>			83 116	83 116
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières		4 865	73 154	73 154
<b>TOTAL</b>		4 865	73 654	73 654
<b>TOTAL GENERAL</b>		4 865	156 770	156 770

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui				229	229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49 806	20 934		70 740
<b>TOTAL</b>		49 806	20 934	229	70 511
<b>TOTAL GENERAL</b>		49 806	20 934	229	70 511
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	20 934				
<b>TOTAL</b>	20 934				
<b>TOTAL GENERAL</b>	20 934				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	321 628	623 003	321 628			623 002	623 002
SHLMR	45 830	31 118	45 830			31 118	31 118
INCURIE	26 580	60 615	26 580			60 615	60 615
FNAVDL	149 305	125 620	149 305			125 620	125 620
MUI	51 000	51 000	51 000			51 000	51 000
DEETS ASE	30 000		30 000				
USCD GL	18 913	23 173	18 913			23 172	23 172
RESEAU OTE		81 477				81 477	81 477
CD PDI		250 000				250 000	250 000
Contributions financières d'autres organismes	29 889		29 889				
KAZ D'ABORD	3 414		3 414				
PALI PRESTATION	17 901		17 901				
PALI GL	2 385		2 385				
MAISON RELAI	6 189		6 189				
TOTAL	351 517	623 003	351 517			623 002	623 002

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	123 786	60 562	6 166		178 181
<b>TOTAL</b>	123 786	60 562	6 166		178 181
<b>TOTAL GENERAL</b>	123 786	60 562	6 166		178 181
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		60 562	6 166		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	350	350	
Autres immobilisations financières	72 804	72 804	
Clients douteux ou litigieux	178 181	178 181	
Autres créances clients	199 844	199 844	
Personnel et comptes rattachés	1 797	1 797	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 804	4 804	
Divers état et autres collectivités publiques	531 093	531 093	
Débiteurs divers	66 208	66 208	
<b>TOTAL</b>	1 055 083	1 055 083	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	78 765	78 765		
Fournisseurs et comptes rattachés	126 741	126 741		
Personnel et comptes rattachés	59 588	59 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 496	91 496		
Impôts sur les bénéfices	809	809		
Autres impôts taxes et assimilés	6 000	6 000		
Autres dettes	31 735	31 735		
<b>TOTAL</b>	395 134	395 134		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 934			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 957			

**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

### **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés 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.

### **Dépréciation des créances**

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

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				