

ASSOCIATION A3S

Domaine Sainte Gemme – D 6113

11 150 BRAM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2023

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les Membres,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association A3S**, 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

1) 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.

2) 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 **1er janvier 2023** à la date d'émission de notre rapport.

3) Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimé ci-dessus nous attirons votre attention sur les points suivant :

- Le résultat des activités sous contrôle des tiers financeurs qui aura une incidence sur le financement des administrations de contrôle pour les exercices ultérieurs.
- Le tableau des fonds dédiés figurant dans l'annexe.
- La ventilation du résultat par établissement.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association sur la base des éléments disponibles à ce jour concernant la comptabilisation :

- Provision pour risques d'un montant de 599 520 euros.
- Provision pour charges d'un montant de 444 915 €.
- Fonds dédiés d'un montant de 1 562 819 €. Nous nous sommes assurés, que ces fonds ne peuvent être attribués à une autre fin que celle convenue dans les conventions initiales, sauf autorisation de l'autorité de tarification et de contrôle.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtées dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance, avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration, et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé, conformément aux normes d'exercice professionnel, permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes, ou résulter d'erreurs, et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité, ou la qualité de la gestion, de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

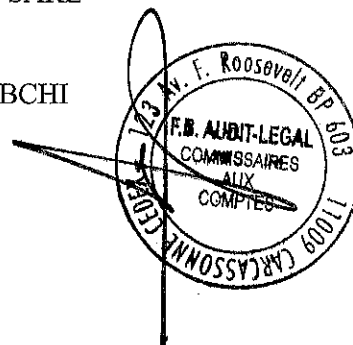
Fait à CARCASSONNE.

Le 06 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

F.B. Audit Légal SARL

Hakim BELHABCHI



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...	90 689	89 183	1 506	6 037	4 531	75,05
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	84 000		84 000	84 000		
	Constructions	4 079 034	1 883 082	2 195 952	2 373 308	177 357	7,47
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 957 428	1 489 757	467 672	412 770	54 901	13,30
	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	50 418	44 000	6 418	6 418		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	4 475		4 475	4 475		
	Total I	6 266 044	3 506 022	2 760 022	2 887 009	126 986	4,40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	178 772	12 490	166 281	183 139	16 858	9,21
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	325 751		325 751	377 539	51 788	13,72
	Valeurs mobilières de placement	1 542 987	2 283	1 540 704	1 536 246	4 458	0,29
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 894 959		2 894 959	3 147 468	252 509	8,02
	Charges constatées d'avance (2)	10 102		10 102		10 102	
	Total II	4 952 570	14 773	4 937 797	5 244 392	306 595	5,85
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 218 615	3 520 795	7 697 819	8 131 401	433 582	5,33

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	256 856	256 856		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	2 354 007	2 236 504	117 503	5.25
	Autres				
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	274 845	532 374	257 529	48.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	133 262	140 026	6 765	4.83
	Situation nette (sous total)	2 752 446	2 885 708	133 262	4.62
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 437	1 563	126	8.08
	Provisions réglementées	492 952	444 103	48 849	11.00
	Total I	3 246 835	3 331 374	84 539	2.54
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	1 562 819	1 773 140	210 321	11.86
	Total II	1 562 819	1 773 140	210 321	11.86
PROVISIONS	Provisions pour risques	599 520	643 416	43 896	6.82
	Provisions pour charges	444 915	444 159	756	0.17
	Total III	1 044 435	1 087 575	43 140	3.97
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	498 996	600 860	101 864	16.95
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	627 415	577 180	50 235	8.70
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	704 358	751 928	47 570	6.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	12 961	9 343	3 617	38.72
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	1 843 730	1 939 312	95 582	4.93
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 697 819	8 131 401	433 582	5.33

(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	96	108	12	11.11
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	401 073	353 159	47 914	13.57
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	7 137 660	6 838 251	299 409	4.38
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	2 833		2 833	
Dons manuels	28 477	19 276	9 201	47.73
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	14 535		14 535	
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	157 303	314 479	157 176	49.98
Utilisations des fonds dédiés	220 815	414 560	193 745	46.74
Autres produits	43 700	30 821	12 880	41.79
Total I	8 006 493	7 970 654	35 838	0.45
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	2 585 123	2 604 603	19 479	0.75
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	421 510	385 938	35 572	9.22
Salaires et traitements	3 403 488	3 224 576	178 912	5.55
Charges sociales	1 330 641	1 253 849	76 792	6.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	318 180	319 202	1 022	0.32
Dotations aux provisions	111 153	279 331	168 178	60.21
Reports en fonds dédiés	25 029	51 541	26 512	51.44
Autres charges	6 105	59 159	53 054	89.68
Total II	8 201 229	8 178 198	23 031	0.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	194 736	207 543	12 807	6.17

(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	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation	2	1	0	34.04
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	76 019	29 062	46 957	161.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	2 872		2 872	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	78 892	29 063	49 829	171.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 283	2 872	589	20.50
Intérêts et charges assimilées	3 339	4 221	882	20.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	5 622	7 093	1 470	20.73
2. Résultat financier (III-IV)	73 270	21 970	51 300	233.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	121 466	185 573	64 107	34.55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	19 122	59 992	40 870	68.13
Sur opérations en capital	41 266	1 514	39 752	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 446	5 610	2 836	50.56
Total V	68 834	67 116	1 718	2.56
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		5 290	5 290	100.00
Sur opérations en capital	10 895	4 168	6 727	161.41
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	57 295	8 446	48 849	578.39
Total VI	68 190	17 904	50 286	280.86
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	644	49 212	48 568	98.69
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12 440	3 665	8 775	239.43
Total des produits (I+III+V)	8 154 220	8 066 833	87 386	1.08
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	8 287 481	8 206 860	80 622	0.98
5. EXCEDENT OU DEFICIT	133 262	140 026	6 765	4.83

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds propres	10
Tableau de variation des fonds dédiés	11
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Autres immobilisations incorporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Titres immobilisés	16
Créances immobilisées	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Evaluation des valeurs mobilières de placement	16
Disponibilités en Euros	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes.	19
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 697 819.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 8 006 492.84 Euros et dégageant un déficit de 133 261.65- 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

ANNEXE

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre:

Cette association a pour but d'œuvrer dans le secteur sanitaire, social, et médico-social selon les valeurs laïques et universelles de dignité, solidarité, tolérance et d démocratie en vue d'améliorer la condition de personnes en difficulté, handicapées, malades ou exclues. De réaliser des missions de service public ou d'intérêt général dans les domaines du soin, de l'éducation, de l'insertion, de la protection sociale et de lutte contre l'exclusion. Et d'assurer l'administration et la gestion de tout établissement, structure ou service à caractère sanitaire, social ou médico-social œuvrant dans l'intérêt de leurs usagers.

Ventilation du résultat par centre d'activité:

Centre de Sainte Gemme: Excédent + 137 153,40 Euros

Centre de Lordat: Déficit -270 415,05 Euros

Soit un résultat global déficitaire de -133 261.65 Euros.

ANNEXE

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

- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	84 000		
Constructions sur sol propre	642 987		
Constructions sur sol d'autrui	893 692		
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 544 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	859 679		28 166
Installations générales agencements aménagements divers	205 645		
Matériel de transport	282 898		103 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	439 637		70 523
Emballages récupérables et divers	142 576		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 095 766		202 089
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	50 418		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	4 475		
TOTAL	54 893		
TOTAL GENERAL	6 241 348		202 089

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			90 689	90 689
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains				84 000	84 000
Constructions sur sol propre				642 987	642 987
Constructions sur sol d'autrui			2 296	891 396	891 396
Installations générales agencements aménagements constr.				2 544 651	2 544 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 445	869 399	869 399
Installations générales agencements aménagements divers				205 645	205 645
Matériel de transport			58 056	328 242	328 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			88 937	421 223	421 223
Emballages récupérables et divers			9 658	132 918	132 918
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			177 393	6 120 462	6 120 462
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				50 418	50 418
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				4 475	4 475
TOTAL				54 893	54 893
TOTAL GENERAL			177 393	6 266 044	6 266 044

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	84 652	4 531		89 183
Terrains					
Constructions sur sol propre		132 653	21 433		154 086
Constructions sur sol d'autrui		585 462	29 461	2 296	612 627
Installations générales agencements aménagements constr.		989 906	126 464		1 116 369
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		654 963	60 296	18 445	696 814
Installations générales agencements aménagements divers		144 980	13 979		158 959
Matériel de transport		221 412	26 294	47 161	200 545
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		355 909	34 792	88 937	301 764
Emballages récupérables et divers		140 403	930	9 658	131 675
	TOTAL	3 225 688	313 648	166 497	3 372 839
	TOTAL GENERAL	3 310 340	318 179	166 497	3 462 022
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	4 531			
Terrains					
Constructions sur sol propre		21 433			
Constructions sur sol d'autrui		29 461			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		126 464			
Instal.techniques matériel outillage indus.		60 296			
Instal.générales agenc.aménag.divers		13 979			
Matériel de transport		26 294			
Matériel de bureau informatique mobilier		34 792			
Emballages récupérables et divers		930			
	TOTAL	313 648			
	TOTAL GENERAL	318 179			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	256 856				256 856
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	2 236 504		117 503		2 354 007
Report à nouveau	532 374		136 082-	121 448	274 845
Excédent ou déficit de l'exercice	140 026-		6 765		133 262-
Situation nette	2 885 708		11 814-	121 448	2 752 446
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 563		62 570	62 696	1 437
Provisions réglementées	444 103		48 849		492 952
TOTAL I	3 331 374		99 605	184 144	3 246 835

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

Numéro	Intitulé	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	TRANSFERTS	UTILISATIONS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
19200000	FDS DED/ CONTRIB AUT. TARIFIC.	-85 938,16		33610,76	-52 327,40
19200400	FDS DEDIES/ RENOUV. IMMO /ELEC	-675,95			-675,95
19200500	FDS DED/ RENOV. IMMO. FAUX PL.	-435,13			-435,13
19200600	FDS DED/ RENOV IMMO. CARRELAGE	-154,18			-154,18
19200680	ITEP 2021-FDS DEDIES PROJ INF	-12 567,60		12567,60	
19200800	FDS DED/ RENOV IMMO. RENOV. V.	-580,62			-580,62
19200900	FDS DED/ RENOV IMMO. A RENOV.V.	-201,52			-201,52
19201300	FDS DED/ RENOV IMO A AMEN.	-81 473,90			-81 473,90
19201400	FDS DED/ RENOV IMMO. MOBI.	-5 847,41			-5 847,41
19210200	FDS DED / RENOV IMMO A RENOV.V.	-3 405,80			-3 405,80
19222022	FONDS DEDIES 2022	-51 540,75	25029,00	13872,75	-37 668,00
19222023	FONDS DEDIES 2023				-25 029,00
19230100	FDS DED/RENOV IMMO. A AAI SECU.	-1 073,63			-1 073,63
19250000	FDS DED / MENUIS. EXT. LABEUR	-6 691,09			-6 691,09
19260000	FDS DED / VILLA THERAPEUTIQUE	-274 564,85		14535,15	-260 029,70
19261000	FDS DED/ACQUIS TERRAIN SUPP VI	-11 000,00			-11 000,00
19262000	FDS DED/ REF. DOMAT. INF.	-12 500,00			-12 500,00
19263000	FDS DED/ AMGMT DIVERS VILLA	-10 000,00			-10 000,00
19400000	FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONDS	-1 166 147,49		160763,48	-1 005 384,01
19400500	FONDS DEDIES CNR 2007 FORMAT°	-9 562,00			-9 562,00
19400600	FONDS DEDIES RELECTURE PRATIQU	-19 000,00			-19 000,00
19400800	F. DEDIES 2010 SESSAD EVAL EXT	-15 000,00			-15 000,00
19400900	F. DEDIES 2013 SESSAD EVAL EXT	-4 780,00			-4 780,00
	TOTAL	-1 773 140,08	25029,00	235349,74	-1 562 819,34

ANNEXE

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	444 103	57 295	8 446		492 952
TOTAL	444 103	57 295	8 446		492 952

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	38 000				38 000
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	52 817				52 817
Charges sociales et fiscales congés à payer	39 725				39 725
Autres provisions pour risques et charges	957 033	98 663	141 803		913 893
TOTAL	1 087 575	98 663	141 803		1 044 435

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	44 000				44 000
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	15 501	12 490	15 501		12 490
Autres provisions pour dépréciation	2 872	2 283	2 872		2 283
TOTAL	62 373	14 773	18 373		58 773
TOTAL GENERAL	1 594 051	170 731	168 622		1 596 160

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		111 153	157 303		
financières		2 283	2 872		
exceptionnelles		57 295	8 446		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	44 000		44 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 475	0	4 475
Clients douteux ou litigieux	12 490	0	12 490
Autres créances clients	166 281	166 281	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	182 374	182 374	
Débiteurs divers	143 377	143 377	
Charges constatées d'avance	10 102	10 102	
TOTAL	563 100	502 135	60 965
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	99	99		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	498 897	102 701	396 196	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	627 415	627 415		
Personnel et comptes rattachés	203 110	203 110		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	445 037	445 037		
Impôts sur les bénéfices	12 440	12 440		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	43 771	43 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	12 961	12 961		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 843 730	1 447 534	396 196	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	101 963			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LICENCES	90 689	33.33

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.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	143 377
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	143 377

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 545
Dettes fiscales et sociales	289 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	308 731

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :