

TIMOTHEE ACCUEIL ET JEUNESSE

1654 CHEMIN DE RECOULIN

30140 ANDUZE

SIREN : 311 087 803

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association TIMOTHEE ACCUEIL ET JEUNESSE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association TIMOTHEE ACCUEIL ET JEUNESSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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^{er} 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. 821-53 et R.821-180 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 la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à SAINT JEAN DE VEDAS,
Le 7 mai 2024

AUDIT ASSOCIES MEDITERRANEE, représentée par
Sylvain Raynal

Commissaire aux comptes

DocuSigned by:

5E9DDD97A64B4AB...

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	910 014	77 150	832 864	883 420
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	57 143	1 834	55 309	55 711
	Constructions	1 014 921	670 632	344 290	297 325
	Installations techniques, matériels et outillage	307 969	217 418	90 551	68 371
	Autres immobilisations corporelles	782 972	444 428	338 544	303 444
	Immobilisations corporelles en cours	68 679		68 679	26 673
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 892		4 892	4 892
TOTAL (I)		3 146 590	1 411 462	1 735 129	1 639 836
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures	12 284		12 284	15 253
	Autres approvisionnements	12 950		12 950	10 349
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	15 149		15 149	7 190
	Autres créances	16 644		16 644	19 079
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	203 018		203 018	217 083
	Charges constatées d'avance	33 685		33 685	41 413
	TOTAL (III)	293 730		293 730	310 381
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		3 440 320	1 411 462	2 028 859	1 950 217

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 717 156	1 591 967
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 180	109 903
	Total des fonds propres	1 721 336	1 701 870
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 721 336	1 701 870
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	242	339
	Emprunts et dettes financières divers	31 199	38 102
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 782	117 346
	Dettes fiscales et sociales	108 784	92 480
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	516	81
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	307 523	248 347
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 028 859	1 950 217
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 179,78	109 903,17
(1) Dont à moins d'un an		283 286	248 322
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		242	339
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	6 215	8 105
	Prestations de services	491 166	470 460
	Productions stockée		
	Production immobilisée	31 240	28 740
	Subventions d'exploitation	5 717	3 567
	Dons	9 717	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 893	32 647
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	552 947	543 520
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	12 664	13 945
	Variation de stock	2 232	(2 103)
	Autres achats et charges externes	1 062 233	974 285
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 352	62 922
	Rémunération du personnel	463 877	485 340
	Charges sociales	44 979	43 503
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	182 073	176 776
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	57 034	61 335
	Total des charges d'exploitation	1 889 445	1 816 003
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 336 497)	(1 272 483)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	579	194
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	3 831	4 959
	2 - RESULTAT FINANCIER	(3 252)	(4 765)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 339 749)	(1 277 248)
	Produits exceptionnels	1 361 149	1 416 765
	Charges exceptionnelles	8 837	19 332
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 352 312	1 397 432
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	8 383	10 281
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 914 675	1 960 478
	TOTAL DES CHARGES	1 910 496	1 850 575
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 180	109 903
	PRODUITS	1 471 981	713 589
	Bénévolat	717 216	676 040
	Prestations en nature	37 549	37 549
	Dons en nature	717 216	
	CHARGES	754 765	713 589
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	37 549	37 549
	Personnel bénévole	717 216	676 040

Annexe libre

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 028 859 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 4180 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les dons et libéralités reçus par l'association au titre de l'exercice 2023 se sont élevés à :

- 1 334 182 euros de dons et libéralités sans contrepartie d'actifs immobilisés
- 77 689 euros de dons et libéralités avec contrepartie d'actifs immobilisés

Soit un total de 1 411 871 euros de dons et libéralités.

Pour mémoire, l'association portait à son actif des constructions sur sols d'autrui dans le cadre d'un bail emphytéotique. Ce bail a pris fin le 23 juin 2022. Par conséquent, les constructions objet de ce bail sont revenu au propriétaire. L'actif immobilisé corporel correspondant a donc été sorti par le biais d'une diminution des fonds associatifs.

Un nouveau bail emphytéotique a été signé, dans lequel les immobilisations sorties et objet du bail initial sont utilisées.

Par conséquent et conformément aux recommandations l'ANC, il a été constaté un droit incorporel à l'actif, correspondant au droit réel immobilier de jouissance conféré dans le cadre du bail.

Le montant activé est de 910 014 €. Il correspond aux loyers actualisés sur la durée du bail, soit 18 ans, à un taux sans risque, le taux des OAT à 10 ans soit 1.97%. En contrepartie et conformément à la logique expliqué ci-dessus, il a été décidé d'augmenter les fonds associatifs.

Les redevances objet du bail emphytéotique viennent diminuer les fonds associatifs lors du décaissement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Néant

Règles et Méthodes Comptables

Objet social : Hébergement touristique et autre hébergement de courte durée, touristique social et familial.

Nature et périmètre des activités : Timothée accueil jeunesse est principalement une maison d'accueil pour les personnes en difficulté spirituelle, morale et matérielle.

Description des moyens mis en œuvre : l'association accueille pour des séjours adaptés de courtes durées des personnes en difficulté. L'objectif est de permettre à ces personnes une réinsertion socio-professionnelle rapide.

Elle organise également des camps et colonies de vacances dans toutes ses stations.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Règles et Méthodes Comptables

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Opérations en devises :

Règles et Méthodes Comptables

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultat de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

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.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

L'effectif moyen est de 23 employés.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des engagements est estimé à 16 k€.

Les calculs retenus pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont basés sur :

- Les salaires en fin de carrière
- Les droits accumulés en fin de carrière (méthode prospective proratisée sur l'ancienneté)
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière
- Le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- L'âge de départ à la retraite
- Le taux de rotation du personnel
- Le taux moyen d'augmentation des salaires
- Le taux d'actualisation retenu (0.95%)
-

Valorisation des contributions volontaires

Règles et Méthodes Comptables

Conformément au règlement comptable CRC. 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires.

L'association bénéficie de l'engagement bénévoles de membres et sympathisants.

Ces contributions sont essentielles au bon fonctionnement de l'association.

Leur suivi et valorisation ont été établis sur la base d'un décompte des heures de bénévolat, et valorisées selon :

- Un taux horaire brut de 11.446 €
- Un taux moyen de charges sociales patronales estimé à 17% du taux horaire brut.

Le volume annuel d'heures de bénévolat a été estimé à 53 600 heures, valorisé pour 717 216 €.

Des mises à disposition gratuite de locaux ont été valorisées et estimées à 52 806 € sur l'exercice 2023.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 892		4 892
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 149	15 149	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 811	1 811	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8	8	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	14 825	14 825	
	Charges constatées d'avance	33 685	33 685	
TOTAL DES CREANCES		70 370	65 478	4 892
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	242	242		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	31 199	6 962	24 237	
	Fournisseurs et comptes rattachés	166 782	166 782		
	Personnel et comptes rattachés	65 938	65 938		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 760	21 760		
	Impôts sur les bénéfices	8 383	8 383		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 703	12 703		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	516	516		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		307 523	283 286	24 237	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		297			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 902			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	910 014					910 014
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	910 014					910 014
CORPORELLES	Terrains	57 143					57 143
	Constructions sur sol propre	784 763		11 946			796 710
	sur sol d'autrui	158 449		42 676	(17 087)		218 212
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	262 980		38 124	(6 864)		307 969
	Instal., agencement, aménagement divers	173 943		2 395	(2 765)		179 103
	Matériel de transport	333 250		95 572	(17 938)	24 696	422 064
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	144 609		19 453		618	163 444
	Emballages récupérables et divers	19 386				1 025	18 361
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	26 673		68 722	26 715		68 679
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 961 196		278 889	(17 939)	26 339	2 231 684
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 892					4 892
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 892					4 892
TOTAL		2 876 102		278 889	(17 939)	26 339	3 146 590

Un écart de 17 938 euros apparaît dans la colonne virement interne et correspond à du matériel de transport qui a été réellement cédé ou mis au rebus sur un exercice antérieur. Ces immobilisations cédées ou mises au rebus étaient totalement amorties. Un écart de 17 938 euros apparaît également dans les amortissements.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	26 594	50 556		77 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 594	50 556		77 150
CORPORELLES	Terrains	1 432	402		1 834
	Constructions sur sol propre	625 228	12 880		638 108
	sur sol d'autrui	20 659	11 886	21	32 523
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	194 609	22 842	33	217 418
	Autres instal., agencement, aménagement divers	60 753	9 944		70 698
	Matériel de transport	211 866	58 576	5 689	264 753
	Matériel de bureau, mobilier	90 459	11 365	97	101 727
	Emballages récupérables et divers	4 666	2 831	247	7 250
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 209 672	130 726	6 087	1 334 312
TOTAL		1 297 019	181 282	6 087	1 411 462

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	12 284	15 253		2 969
Autres approvisionnements	12 950	10 349	2 601	
TOTAL I	25 234	25 602	2 601	2 969
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	566 328	109 903	60 000	616 231
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	234 206	77 689		311 895
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	109 903	4 180	109 903	4 180
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	910 437	191 772	169 903	932 306

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		92 400
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		242
INTERETS COURUS A PAYER	242	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 458
FACTURES NON PARVENUES	47 418	
FACTURES NON PARVENUES MADAGASCAR	39	
Dettes fiscales et sociales		44 700
PROVISION POUR CONGES A PAYER	39 984	
CHARGES PROVISION CONGES A PAY	3 234	
ETAT CHARGES A PAYER	1 483	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		33 685	33 685
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			33 685

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		1 361 149
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 337 782
LIBERALITES EXTERIEUR	24 481	
OFFRANDES ANDUZE ET MISSION	416 610	
LIBERALITES GENERARGUES	43 309	
LIBERALITES ALES	32 176	
LIBERALITES PELISSOU	60 091	
LIBERALITES BOISSET	79 190	
LIBERALITES SARREBOURG	56 670	
LIBERALITES SAINT MICHEL	12 360	
LIBERALITES RIFFRAY	108 434	
LIBERALITES METZ	104 482	
LIBERALITES NANTES	32 920	
LIBERALITES SAY	16 448	
LIBERALITES NANCY	9 830	
LIBERALITES MADAGASCAR	24 886	
LIBERALITES FOUDAY	150	
LIBERALITES MONTPELLIER	12 450	
LIBERALITES NÎMES	85 237	
LIBERALITES LE VAUD	7 265	
LIBERALITES MOULIN (SERMAISE)	10 850	
LIBERALITES CHOLET	5 900	
LIBERALITES ALENÇON	17 690	
LIBERALITES NARBONNE	21 948	
LIBERALITES MARSEILLE	14 040	
LIBERALITES BRIANÇON	12 850	
LIBERALITES NICE	10 130	
LIBERALITES BESANÇON THANN	30 770	
LIBERALITES BRUXELLES	7 430	
LIBERALITES PERPIGNAN	5 350	
LIBERALITES STRASBOURG	17 888	
LIBERALITES VAUX SEINE	23 730	
LIBERALITES LIMOGES	7 240	
LIBERALITES TOULOUSE	7 210	
LIBERALITES CREIL	4 450	
PRODUITS EXECPT. MADAGASCAR	400	
COMMISSIONS DISTRIBUTEUR BOISS	648	
COMMISSION CEDRE	7 279	
COMMISSIONS CEDRE RIFFRAY	3 246	
RBST ASSURANCES	1 206	
RBT ASSURANCES METZ	539	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		23 367
PROD. CESSION IMMOB. CORP.	3 650	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SAY	250	
RETROCESSION VENTES COCEBAL	19 450	
Total des charges exceptionnelles		8 837
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 795
DONS ET LIBERALITES MADAGASCAR	1 532	
CHARGES EXCEPTIONNELLES ANDUZE	108	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
<i>CHARGES EXCEPT. MADAGASCAR</i>	155	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		7 043
<i>V.C.E.A.C. MADAGASCAR</i>	4 837	
<i>CESSION M.A.R. VOITURES</i>	1 187	
<i>CHARGES EXCEPT BILAN SEULEMENT</i>	7	
<i>CHARGES EXCEPT° DIVERS. DE GESTION</i>	459	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES RIFFRA</i>		
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES CAMPRI</i>	552	
Résultat exceptionnel		1 352 312

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 728	4 200	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 728	4 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 728	4 200	100,00	100,00				

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat	717 216	676 040
Prestations en nature	717 216	676 040
	37 549	37 549
Dons en nature	37 549	37 549
Total	754 765	713 589

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux matériels, ...)	37 549	37 549
Prestations	37 549	37 549
Personnel bénévole	717 216	676 040
	717 216	676 040
Total	754 765	713 589