



Expertise Comptable - Audit & Conseil

**ASSOCIATION VILLES AU CARRE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**RMA Audit**

**Siège social** • 1, route des Deux Lions • 37200 Tours • 02 47 71 50 50 • [tours@rma-ec.fr](mailto:tours@rma-ec.fr)

RMA Audit • SAS au capital de 133 518,75€ • RCS TOURS 342 934 502 • N° TVA intracommunautaire FR81342934502  
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Région Centre Val de Loire  
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

[www.rma-ec.com](http://www.rma-ec.com)

## **ASSOCIATION VILLES AU CARRE**

Association Loi de 1901  
Siège social : 4 allée du Plessis  
37000 TOURS  
SIRET 499 263 333 00019

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels** **Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association VILLES AU CARRE,

#### **I – Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VILLES AU CARRE 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.

#### **II - 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.

### **III - Justification des appréciations**

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

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.

Votre association perçoit des subventions, nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue pour la comptabilisation de ces subventions et en particulier à la séparation des exercices.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

### **IV – Vérifications spécifiques**

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

Le rapport financier annuel ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R. 232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec 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 votre 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.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 la société 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 Tours,  
Le 15 mai 2024



RMA AUDIT

Société de commissaires aux comptes  
Représentée par Philippe D'ALMEIDA

## 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...	22 155	16 286	5 869	8 075	2 206	27.32
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	48 931	37 183	11 747	15 586	3 838	24.63
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres				500	500	100.00
	<b>Total I</b>	71 086	53 470	17 616	24 161	6 545	27.09
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 281		2 281	2 215	66	2.99
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	53 000		53 000	50 470	2 530	5.01
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	299 379		299 379	267 843	31 537	11.77
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	2 716		2 716	2 296	420	18.27
	<b>Total II</b>	357 376		357 376	322 824	34 552	10.70
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		428 461	53 470	374 992	346 984	28 007	8.07

(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	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires			4 000		4 000	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	151 384		151 384			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	31 524		11 348		20 175	177.78
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	28 700		20 175		8 524	42.25
	<b>Situation nette (sous total)</b>	211 608		186 908		24 700	13.21
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	211 608		186 908		24 700	13.21
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	33 748		27 180		6 568	24.16
	<b>Total II</b>	33 748		27 180		6 568	24.16
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	27 912		21 531		6 381	29.64
	<b>Total III</b>	27 912		21 531		6 381	29.64
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 456		16 512		57	0.34
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	67 477		77 062		9 584	12.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17 791		17 791			
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTES (1)	<b>Total IV</b>	101 724		111 365		9 641	8.66
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		374 992		346 984		28 007	8.07

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

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

98 224 111 365

CMH CONSEIL



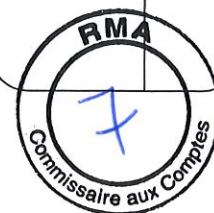


## COMPTE DE RESULTAT

	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	38 500		35 815		2 685	7.50
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	19 456		108 389		88 933	82.05
Parrainages	7 705				7 705	
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	534 128		511 047		23 081	4.52
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public			5 000		5 000	100.00
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	690		19 608		18 918	96.48
Utilisations des fonds dédiés	25 350		6 650		18 700	281.20
Autres produits	467		2		465	NS
<b>Total I</b>	<b>626 296</b>		<b>686 511</b>		<b>60 216</b>	<b>8.77</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	141 219		158 160		16 941	10.71
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 027		16 966		10 940	64.48
Salaires et traitements	300 672		343 313		42 642	12.42
Charges sociales	105 384		112 970		7 586	6.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 104		10 613		2 509	23.65
Dotations aux provisions	6 381				6 381	
Reports en fonds dédiés	31 918		25 350		6 568	25.91
Autres charges	725		16		710	NS
<b>Total II</b>	<b>600 430</b>		<b>667 388</b>		<b>66 959</b>	<b>10.03</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>25 866</b>		<b>19 123</b>		<b>6 743</b>	<b>35.26</b>

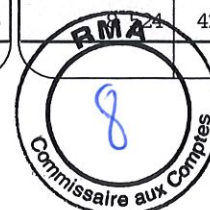
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 226		1 052		1 173	111.48
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>	2 226		1 052		1 173	111.48
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	2 226		1 052		1 173	111.48
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	28 092		20 175		7 916	39.24
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	895				895	
Sur opérations en capital	213		989		776	78.45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	1 108		989		119	12.08
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	500		989		489	49.42
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	500		989		489	49.42
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	608				608	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	629 629		688 552		58 923	8.56
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	600 930		668 377		67 447	10.09
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	28 700		20 175		8 524	42.25





## 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	961		1 283		323	25.14
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	961		1 283		323	25.14
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	961		1 283		323	25.14
<b>TOTAL</b>	961		1 283		323	25.14



## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le marché Oxygène s'est terminé le 23 janvier 2023 avec une dernière facturation d'un montant de 10 990€ HT. Villes au Carré, qui est partiellement assujettie à la TVA pour l'exercice 2022 (coefficient de 15,64%), ne l'est plus sur l'exercice 2023.

### - 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

##### ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'Association a pour but d'être un "Centre de Ressources", c'est à dire un lieu d'échange, de mutualisation, de transfert d'expériences, de formation des professionnels et de formation des élus dans tous les secteurs de la politique de la Ville, des politiques de développement local et des politiques de cohésion sociale et territoriale en région Centre-Val de Loire.

Proche et à l'écoute des besoins des acteurs, des réalités territoriales et de leurs évolutions dans le temps, le centre de ressources apporte son appui et celui de son réseau d'expertes et de chercheurs aux acteurs dans les territoires (professionnels de la politique de la ville et du développement local, des politiques de cohésion sociale et



## ANNEXE

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

territoriale, acteurs associatifs, habitants et animateurs des instances participatives locales.) et aux élus. Il participe à l'animation des systèmes d'acteurs locaux, à la capitalisation, à la diffusion et à l'hybridation des savoir-faire.

Comme il est plus que jamais nécessaire de renforcer la capacité des territoires à agir et la coopération entre les acteurs aux différentes échelles de projets, Villes au Carré appuie ses interventions sur quatre principes clés :

1. un positionnement de "tiers facilitateur", entre les acteurs de la ville et des territoires tant au niveau stratégique qu'opérationnel,
2. une approche globale des politiques publiques sociales, urbaines et de développement économique, connectée aux projets de territoires,
3. une pédagogie fondée sur l'échange de pratiques entre pairs, le croisement des analyses et des regards, la capitalisation des savoirs à partir des initiatives inspirantes d'ici ou d'ailleurs,
4. l'apport de compétences pour une ingénierie territoriale confortée par un réseau de chercheurs et d'experts.

### ASSOCIATION ET BENEVOLAT

L'Association valorise le bénévolat des membres des instances de gouvernance.

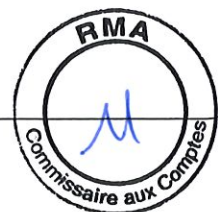
#### Membres du Bureau

- Jean-Patrick Gille (Conseil régional Centre-Val de Loire), Président, a effectué 8,5 heures de bénévolat.
- Abdelillah Hamdouch (Université de Tours), Vice-Président, a effectué 5 heures de bénévolat.
- Brigitte Jallet (personne qualifiée), Trésorière a effectué 3,5 heures de bénévolat.
- Agnès Ventura (CA de Chartres Métropole), Vice-Présidente, a effectué 1,5 heures de bénévolat.
- Les heures de bénévolat sont valorisées avec le taux horaire brut moyen de 2023 de Marie-Noëlle Pinson, Directrice.

#### Membres du Conseil d'administration :

- Eric Massé (BGE Berry Touraine) a effectué 5 heures de bénévolat.
- Tony Ben Lahoucine (Ville d'Issoudun) et Marie-Hélène Carlat (Personne qualifiée), ont effectué chacun 3,5 heures de bénévolat.
- Betsabée Haas (Conseil régional Centre-Val de Loire) a effectué 2 heures de bénévolat.
- Catherine Pallot (CA de Bourges Plus), Mina Ineflas (USH Centre) et Corinne Manson (Université de Tours), ont effectué chacune 1,5 heures de bénévolat.
- Les heures de bénévolat des membres du conseil d'administration sont valorisées avec le taux horaire brut moyen de 2023 d'Hélène Delpeyroux, Chargée de mission.

A noter : L'Assemblée générale qui s'est réunie le 22 novembre 2023 à Blois a procédé au renouvellement du Conseil d'Administration. La valorisation du bénévolat qui est présentée prend en compte les nouveaux administrateurs élus.





## ANNEXE

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

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	22 155		
Installations générales agencements aménagements divers	19 487		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 566		2 059
TOTAL	55 053		2 059
Prêts, autres immobilisations financières	500		
TOTAL	500		
TOTAL GENERAL	77 708		2 059

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			22 155	22 155
Installations générales agencements aménagements divers			19 487	19 487
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 181	29 443	29 443
TOTAL		8 181	48 931	48 931
Prêts, autres immobilisations financières		500		
TOTAL		500		
TOTAL GENERAL		8 681	71 086	71 086

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 080	2 206		16 286
Installations générales agencements aménagements divers	9 935	1 950		11 885
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 532	3 947	8 181	25 298
TOTAL	39 467	5 897	8 181	37 183
TOTAL GENERAL	53 547	8 104	8 181	53 470

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 206				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 950				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 947				
TOTAL	5 897				
TOTAL GENERAL	8 104				



## 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 avec droit de reprise	4 000			4 000	
Réserves	151 384				151 384
Report à nouveau	11 348		20 175	0 -	31 524
Excédent ou déficit de l'exercice	20 175	32 200		20 175	28 700
Situation nette	186 908		69 050	44 350	211 608
<b>TOTAL I</b>	<b>186 908</b>	<b>32 200</b>	<b>20 175</b>	<b>24 175</b>	<b>211 608</b>





## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	21 531	6 381			27 912
<b>TOTAL</b>	<b>21 531</b>	<b>6 381</b>			<b>27 912</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 531</b>	<b>6 381</b>			<b>27 912</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>6 381</b>			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 281	2 281	
Divers état et autres collectivités publiques	49 500	49 500	
Charges constatées d'avance	2 716	2 716	
<b>TOTAL</b>	<b>54 496</b>	<b>54 496</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 456	16 456		
Personnel et comptes rattachés	26 591	26 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 438	35 438		
Autres impôts taxes et assimilés	5 448	5 448		
Autres dettes	17 791	17 791		
<b>TOTAL</b>	<b>101 724</b>	<b>101 724</b>		

### 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
SITE INTERNET	22 155	20.00

### 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
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	49 500
Total	49 500

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 720
Dettes fiscales et sociales	44 175
Total	52 895

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 716
Total	2 716



## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
AIDES A L'EMPLOI	16 500
DREETS CVL FONCTIONNEMENT	180 000
SGAR	70 000
DREETS CENTRE ACTION	65 482
CONVENTION RNCRPV	13 933
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	
FONCTIONNEMENT	70 000
DP3	70 000
ADEME	33 213
CAISSE DEPOT ET CONSIGNATION	15 000
Total	534 128

#### Rémunération des dirigeants

Montants des salaires bruts alloués aux trois salariées les mieux rémunérées : 139 430 €

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	5
Total	8

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.  
Ces droits font l'objet d'une comptabilisation, en provision pour risques et charges, pour un montant évalué au 31 décembre 2023 de 27.912 €.  
La méthode de calcul est la méthode du prorata des droits à terme.  
La table de mortalité retenue est INSEE 2022 avec un taux d'actualisation de 2,5 %.

