



ecodit
EXPERTISE | CONSEIL | AUDIT

Association VERSO

23 Bd LACOMBE
81000 ALBI

Comptes annuels
du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan et Resultat	4
Soldes interm gestion	16
Annexes 2024	21
Annexe association Verso	21
Clôture au 31/12/2023	21
<i>PREAMBULE</i>	21
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	22
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	23
<i>METHODE GENERALE</i>	23
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	23
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	25

Association VERSO

Attestation d'examen

ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE

MISSION D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels de l'association

Association VERSO

Pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen limité.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels, ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'association Association VERSO à la fin de l'exercice.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

○	Total du bilan	331 383,36	Euros
○	Chiffre d'affaires	71 500,00	Euros
○	Résultat net comptable	17 599,04	Euros

Fait à TERSSAC
Le 26/06/2024

Signature de l'Expert-Comptable
M. Laurent ETIENNE

Association VERSO

Bilan et Resultat

Bilan et Resultat

Association VERSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	159	159				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 662	4 883	779	0,24		
Autres immobilisations corporelles	29 069	21 972	7 097	2,14	9 987	3,48
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	34 890	27 015	7 876	2,38	9 987	3,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	19 800		19 800	5,97	21 850	7,61
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	824		824	0,25	554	0,19
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	78 158	7 741	70 417	21,25	71 288	24,82
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	232 285		232 285	70,10	183 509	63,90
Charges constatées d'avance	182		182	0,05		
TOTAL (II)	331 249	7 741	323 508	97,62	277 201	96,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	366 139	34 756	331 383	100,00	287 187	100,00

Association VERSO

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	235 765	71,15	194 915	67,87
Résultat de l'exercice	17 599	5,31	40 850	14,22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	253 364	76,46	235 765	82,09
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	32 556	9,82	8 841	3,08
TOTAL (III)	32 556	9,82	8 841	3,08
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 252	2,49	5 040	1,75
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 727	5,35	10 867	3,78
. Organismes sociaux	17 258	5,21	14 440	5,03
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 226	0,67	1 265	0,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			650	0,23
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			10 319	3,59
TOTAL(IV)	45 463	13,72	42 581	14,83
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	331 383	100,00	287 187	100,00

Association VERSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	71 500		71 500	100,00	62 200	100,00	9 300		14,95	
Production vendue biens										
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets	71 500		71 500	100,00	62 200	100,00	9 300		14,95	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			44 319	61,98	18 000	28,94	26 319		146,22	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			263 855	369,03	206 727	332,36	57 128		27,63	
Autres produits			370	0,52	303	0,49	67		22,11	
Total des produits d'exploitation (I)			380 044	531,53	287 230	461,78	92 814		32,31	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			30 153	42,17	32 987	53,03	-2 834		-8,58	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 666	7,92	2 949	4,74	2 717		92,13	
Salaires et traitements			264 942	370,55	183 739	295,40	81 203		44,19	
Charges sociales			34 074	47,66	30 455	48,96	3 619		11,88	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 046	4,26	3 420	5,50	-374		-10,93	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			1	0,00	3	0,00	-2		-66,66	
Total des charges d'exploitation (II)			337 881	472,56	253 552	407,54	84 329		33,26	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 162	58,97	33 677	54,14	8 485		25,20	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			2 763	3,86	1 286	2,07	1 477		114,85	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			2 763	3,86	1 286	2,07	1 477		114,85	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 763	3,86	1 286	2,07	1 477		114,85	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			44 925	62,83	34 963	56,21	9 962		28,49	

Association VERSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			916	1,47	-916	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 739	6,01	-3 739	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			4 655	7,48	-4 655	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 611	5,05	965	1,55	2 646	274,20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			407	0,65	-407	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 611	5,05	1 372	2,21	2 239	163,19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 611	-5,04	3 283	5,28	-6 894	-209,98
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	23 715	33,17	-2 604	-4,18	26 319	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	382 806	535,39	293 170	471,33	89 636	30,57
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	365 207	510,78	252 320	405,66	112 887	44,74
RÉSULTAT NET	17 599	24,61	40 850	65,68	-23 251	-56,91
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Association VERSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	159	159				
20500000000 LOGICIEL	159		159	0,05	159	0,06
28050000000 AMORT. LOGICIEL		159	-159	-0,04	-159	-0,05
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 662	4 883	779	0,24		
21540000000 MATERIEL INDUSTRIEL	5 662		5 662	1,71	4 727	1,65
28154000000 AMORT. MAT. & OUTIL.		4 883	-4 883	-1,46	-4 727	-1,64
Autres immobilisations corporelles	29 069	21 972	7 097	2,14	9 987	3,48
21820000000 MATERIEL DE TRANSPORT	25 408		25 408	7,67	25 408	8,85
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 661		3 661	1,10	3 661	1,27
28182000000 AMORT. MAT. TRANSPORT		18 312	-18 312	-5,52	-15 422	-5,36
28183000000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATIQUE		3 661	-3 661	-1,09	-3 661	-1,26
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	34 890	27 015	7 876	2,38	9 987	3,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	19 800		19 800	5,97	21 850	7,61
41100000000 CLIENTS DIVERS	18 300		18 300	5,52	14 050	4,89
41810000000 CLIENT FACTURE A ETABLIR	1 500		1 500	0,45	7 800	2,72
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	824		824	0,25	554	0,19
40100000000 FRS COLLECTIF	824		824	0,25	554	0,19
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	78 158	7 741	70 417	21,25	71 288	24,82
44870000000 PRODUITS A RECEVOIR	674		674	0,20		
46720000000 PLIE FSE	49 029		49 029	14,80	61 597	21,45
46721000000 C2A	8 000		8 000	2,41		
46730000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL A RECEVO	14 400		14 400	4,35	7 200	2,51

Association VERSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
46740000000 AIDES AUX POSTES ETAT	6 055		6 055	1,83	10 232	3,56
49670000000 PROV DEPRECIAT AUTRES DEBIT		7 741	-7 741	-2,33	-7 741	-2,69
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	232 285		232 285	70,10	183 509	63,90
51210000000 CREDIT AGRICOLE	46 253		46 253	13,96	17 239	6,00
51220000000 LIVRET A CA	81 214		81 214	24,51	78 913	27,48
51230000000 CSL CA	104 818		104 818	31,63	87 357	30,42
Charges constatées d'avance	182		182	0,05		
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	182		182	0,05		
TOTAL (II)	331 249	7 741	323 508	97,62	277 201	96,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	366 139	34 756	331 383	100,00	287 187	100,00

Association VERSO

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	235 765	71,15	194 915	67,87
1100000000 REPORT A NOUVEAU	235 765	71,15	194 915	67,87
Résultat de l'exercice	17 599	5,31	40 850	14,22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	253 364	76,46	235 765	82,09
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	32 556	9,82	8 841	3,08
1951000000 FONDS DEDIES FINANCEMENT CAMION	6 237	1,88	8 841	3,08
1952000000 FONDS DEDIE RESSOURCERIE	26 319	7,94		
TOTAL (III)	32 556	9,82	8 841	3,08
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 252	2,49	5 040	1,75
4010000000 FRS COLLECTIF	7 634	2,30	4 468	1,56
4081000000 FOURNISSEURS	618	0,19	572	0,20
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 727	5,35	10 867	3,78
4210000000 PERSONNEL	926	0,28	772	0,27
4282000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	16 801	5,07	8 874	3,09
4282100000 PROVISION SALAIRES - COEF			1 221	0,43
. Organismes sociaux	17 258	5,21	14 440	5,03
4311000000 URSSAF	6 406	1,93	5 436	1,89
4372000000 MUTUELLES	52	0,02	558	0,19
4372010000 PREVOYANCE CIPREV	729	0,22	137	0,05
4373000000 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOYANCE	3 838	1,16	3 137	1,09
4381000000 PROVISION CH SOCIALES - COEF			462	0,16
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	6 234	1,88	4 710	1,64
. Etat, impôts sur les bénéfices				

Association VERSO

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 226	0,67	1 265	0,44
4421000000 DGFIP PAS	223	0,07	273	0,10
4486000000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 003	0,60	992	0,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			650	0,23
4110000000 CLIENTS DIVERS			650	0,23
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			10 319	3,59
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			10 319	3,59
TOTAL(IV)	45 463	13,72	42 581	14,83
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	331 383	100,00	287 187	100,00

Association VERSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	71 500		71 500	100,00	62 200	100,00	9 300		14,95	
70710300000 ALBI	33 250		33 250	46,50	32 300	51,93	950		2,94	
70710700000 MARSSAC SUR TARN	2 250		2 250	3,15			2 250		N/S	
70710900000 CASTELNAU DE LEVIS	3 000		3 000	4,20	3 250	5,23	-250		-7,68	
70711000000 ROUFFIAC	4 500		4 500	6,29			4 500		N/S	
70711100000 LESCURE	5 250		5 250	7,34	5 200	8,36	50		0,96	
70730000000 ???					20 150	32,40	-20 150		-100,00	
70730500000 PV C2A CASTELNAU DE LE	3 000		3 000	4,20			3 000		N/S	
70730700000 PV C2A ALBI	8 250		8 250	11,54			8 250		N/S	
70730800000 PV C2A LESCURE	5 250		5 250	7,34			5 250		N/S	
70731100000 PV C2A MARSSAC	2 250		2 250	3,15			2 250		N/S	
70731200000 PV C2A ROUFFIAC	4 500		4 500	6,29			4 500		N/S	
70740000000 ???					1 300	2,09	-1 300		-100,00	
Production vendue biens										
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets	71 500		71 500	100,00	62 200	100,00	9 300		14,95	

Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			44 319	61,98		18 000	28,94	26 319	146,22	
74000400000 VILLE ALBI			18 000	25,17		18 000	28,94		0,00	
74120000000 C2A			8 000	11,19				8 000	N/S	
74130000000 CONSEIL GENERAL DU TARN			8 000	11,19				8 000	N/S	
74202000000 SUBVENTION FDI			10 319	14,43				10 319	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			263 855	369,03		206 727	332,36	57 128	27,63	
79110000000 FSE			21 904	30,63		30 356	48,80	-8 452	-27,83	
79120300000 AIDE AUX POSTES			203 496	284,61		145 465	233,87	58 031	39,89	
79120400000 ASP MODULATION			8 490	11,87		8 431	13,55	59	0,70	
79130100000 CONSEIL GENERAL			28 800	40,28		21 600	34,73	7 200	33,33	
79150400000 OPCO UNIFORMATION			1 165	1,63		875	1,41	290	33,14	
Autres produits			370	0,52		303	0,49	67	22,11	
75600000000 COTISATIONS			360	0,50		300	0,48	60	20,00	
75800000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			10	0,01		3	0,00	7	233,33	
Total des produits d'exploitation (I)			380 044	531,53		287 230	461,78	92 814	32,31	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			30 153	42,17		32 987	53,03	-2 834	-8,58	
60614200000 CARBURANT PLATEAU			1 378	1,93		757	1,22	621	82,03	
60614300000 CARB GROUP ELEC			40	0,06		147	0,24	-107	-72,78	
60614400000 CARBURANT BOXER			384	0,54		483	0,78	-99	-20,49	
60620000000 EDF			782	1,09		565	0,91	217	38,41	
60630000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.			1 207	1,69		2 514	4,04	-1 307	-51,98	
60632000000 VETEMENT DE TRAVAIL			2 149	3,01		1 947	3,13	202	10,37	
60633000000 ACHAT COVID 19			11	0,02		115	0,18	-104	-90,42	
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			1 215	1,70		847	1,36	368	43,45	
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES			5 400	7,55		5 400	8,68		0,00	
61400000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE			1 967	2,75		1 891	3,04	76	4,02	
61550000000 ENTRETIEN REPARATION CAMION			740	1,03		3 460	5,56	-2 720	-78,60	
61551000000 ???						193	0,31	-193	-100,00	
61553000000 REPARATION CABANNE CHANTIER			114	0,16				114	N/S	
61682000000 ASSURANCE FOURGON CRAFTER			529	0,74		542	0,87	-13	-2,39	

Association VERSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
61682100000 ASSURANCE PLATEAU / PEUGEOT BOXER	1 013	890	123	13,82
61684000000 ASSURANCE RC PRO	1 240	1 210	30	2,48
61851800000 FORMATION INSERTION COUZI	1 365	840	525	62,50
62262000000 HONORAIRES COMPTABLE	5 737	5 736	1	0,02
62263000000 HONORAIRES CAC	1 664	1 500	164	10,93
62512000000 DEPLACEMENT STRUCTURE	1 924	2 647	-723	-27,30
62611000000 TEL PORTABLE DIRECTION	593	588	5	0,85
62612000000 PORTABLE ET	204	219	-15	-6,84
62620000000 AFFRANCHISSEMENT TIMBRES	225	186	39	20,97
62621000000 PTT REEXPEDITION COURIER	83	153	-70	-45,74
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	4		4	N/S
62810000000 COTISATIONS	186	156	30	19,23
Impôts, taxes et versements assimilés	5 666	2 949	2 717	92,13
63330000000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	5 666	2 949	2 717	92,13
Salaires et traitements	264 942	183 739	81 203	44,19
64111000000 SALAIRES BRUTS DIRECTION	41 728	38 202	3 526	9,23
64112000000 SALAIRES BRUTS ENCADRANTS	29 135	26 699	2 436	9,12
64113000000 SALAIRES BRUTS INSERTION	185 503	131 875	53 628	40,67
64120000000 CONGES PAYES	7 927	-13 636	21 563	158,13
64140000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	650	600	50	8,33
Charges sociales	34 074	30 455	3 619	11,88
64500100000 CHARGES SOC. S/SAL. DIRECTION	16 162	14 993	1 169	7,80
64500200000 CHARGES SOC. S/SAL. ENCADRANT	7 877	6 880	997	14,49
64500300000 CHARGES SOC S/ SALAIRE INSERTION	3 093	2 491	602	24,17
64550000000 PROVISION CHARGES SOC SUR CP	1 524	1 932	-408	-21,11
64751000000 COTISATION VM	5 418	4 158	1 260	30,30
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 046	3 420	-374	-10,93
68112000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 046	3 420	-374	-10,93
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	1	3	-2	-66,66
65800000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1	3	-2	-66,66
Total des charges d'exploitation (II)	337 881	253 552	84 329	33,26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 162	33 677	8 485	25,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	2 763	1 286	1 477	114,85
76810000000 INTERETS LIVRET A	2 302	1 070	1 232	115,14
76820000000 INTERETS CSL	461	215	246	114,42
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)	2 763	1 286	1 477	114,85
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	2 763	1 286	1 477	114,85

Association VERSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	44 925	62,83	34 963	56,21	9 962	28,49
Produits exceptionnels sur opérations de gestion 77200000000 ???			916	1,47	-916	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital 77700000000 ??? 77800000000 ???			916 3 739 3 692 47	1,47 6,01 5,94 0,08	-916 -3 739 -3 692 -47	-100,00 -100,00 -100,00 -100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			4 655	7,48	-4 655	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 67180000000 ??? 67200000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 611 3 611	5,05 5,05	965 285 680	1,55 0,46 1,09	2 646 -285 2 931	274,20 -100,00 431,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital 67520000000 ???			407 407	0,65 0,65	-407 -407	-100,00 -100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 611	5,05	1 372	2,21	2 239	163,19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 611	-5,04	3 283	5,28	-6 894	-209,98
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X) 68940000000 REPORT EN FONDS DEDIES S/SUBV. 78900000000 REP SUR FONDS DEDIES	23 715 26 319 -2 604	33,17 36,81 -3,63	-2 604	-4,18	26 319 26 319	N/S N/S 0,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	382 806	535,39	293 170	471,33	89 636	30,57
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	365 207	510,78	252 320	405,66	112 887	44,74
RÉSULTAT NET	17 599 Bénéfice	24,61	40 850 Bénéfice	65,68	-23 251	-56,91
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Association VERSO

Soldes interm gestion

Soldes interm gestion

Association VERSO

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	71 500	62 200	9 300	14,95
- Cout direct d'achat	-21 904	-30 356	8 452	27,84
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	93 404	92 556	848	0,92
Taux de marge commerciale	130,63 %	148,80 %		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	%	%		
Taux de marge brute sur production	%	%		
Marge brute globale (I + II)	93 404	92 556	848	0,92
Taux de marge brute globale	130,63 %	148,80 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	-210 633	-142 509	-68 124	-47,79
Valeur ajoutée produite	304 037	235 066	68 971	29,34
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	425,23 %	377,92 %		
+ Subventions d'exploitation	44 319	18 000	26 319	146,22
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 666	2 949	2 717	92,13
- Salaires et traitements	264 942	183 739	81 203	44,19
- Charges sociales	34 074	30 455	3 619	11,88
Excédent brut d'exploitation	43 674	35 923	7 751	21,58
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	61,08 %	57,75 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 046	3 420	-374	-10,93
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	370	303	67	22,11
- Autres charges de gestion courante	-1 165	-872	-293	-33,59
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	42 162	33 677	8 485	25,20
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	58,97 %	54,14 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 763	1 286	1 477	114,85
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	44 925	34 963	9 962	28,49
Résultat courant / chiffre d'affaires	62,83 %	56,21 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		916	-916	-100,00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 739	-3 739	-100,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 611	965	2 646	274,20
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		407	-407	-100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-3 611	3 283	-6 894	-209,98
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	23 715	-2 604	26 319	N/S
Résultat Net Comptable	17 599	40 850	-23 251	-56,91
Résultat net / chiffre d'affaires	24,61 %	65,68 %		

Association VERSO

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	71 500	62 200	9 300	14,95
707103000000 ALBI	33 250	32 300	950	2,94
707107000000 MARSSAC SUR TARN	2 250		2 250	N/S
707109000000 CASTELNAU DE LEVIS	3 000	3 250	-250	-7,68
707110000000 ROUFFIAC	4 500		4 500	N/S
707111000000 LESCURE	5 250	5 200	50	0,96
707300000000 ???		20 150	-20 150	-100,00
707305000000 PV C2A CASTELNAU DE LEVIS	3 000		3 000	N/S
707307000000 PV C2A ALBI	8 250		8 250	N/S
707308000000 PV C2A LESCURE	5 250		5 250	N/S
707311000000 PV C2A MARSSAC	2 250		2 250	N/S
707312000000 PV C2A ROUFFIAC	4 500		4 500	N/S
707400000000 ???		1 300	-1 300	-100,00
- Cout direct d'achat	-21 904	-30 356	8 452	27,84
791100000000 FSE	-21 904	-30 356	8 452	27,84
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	93 404	92 556	848	0,92
Taux de marge commerciale	130,63 %	148,80 %		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	%	%		
Taux de marge brute sur production				
Marge brute globale (I + II)	93 404	92 556	848	0,92
Taux de marge brute globale	130,63 %	148,80 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	-210 633	-142 509	-68 124	-47,79
606142000000 CARBURANT PLATEAU	1 378	757	621	82,03
606143000000 CARB GROUP ELEC	40	147	-107	-72,78
606144000000 CARBURANT BOXER	384	483	-99	-20,49
606200000000 EDF	782	565	217	38,41
606300000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	1 207	2 514	-1 307	-51,98
606320000000 VETEMENT DE TRAVAIL	2 149	1 947	202	10,37
606330000000 ACHAT COVID 19	11	115	-104	-90,42
606400000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 215	847	368	43,45
613200000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 400	5 400	0,00	0,00
614000000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	1 967	1 891	76	4,02
615500000000 ENTRETIEN REPARATION CAMION	740	3 460	-2 720	-78,60
615510000000 ???		193	-193	-100,00
615530000000 REPARATION CABANNE CHANTIER	114		114	N/S
616820000000 ASSURANCE FOURGON CRAFT	529	542	-13	-2,39
616821000000 ASSURANCE PLATEAU / PEUGEOT BOXER	1 013	890	123	13,82
616840000000 ASSURANCE RC PRO	1 240	1 210	30	2,48
618518000000 FORMATION INSERTION COUZI	1 365	840	525	62,50
622620000000 HONORAIRES COMPTABLE	5 737	5 736	1	0,02
622630000000 HONORAIRES CAC	1 664	1 500	164	10,93
625120000000 DEPLACEMENT STRUCTURE	1 924	2 647	-723	-27,30
626110000000 TEL PORTABLE DIRECTION	593	588	5	0,85
626120000000 PORTABLE ET	204	219	-15	-6,84
626200000000 AFFRANCHISSEMENT TIMBRES	225	186	39	20,97
626210000000 PTT REEXPEDITION COURIER	83	153	-70	-45,74
627000000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	4		4	N/S
628100000000 COTISATIONS	186	156	30	19,23
791203000000 AIDE AUX POSTES	-203 496	-145 465	-58 031	-39,88
791204000000 ASP MODULATION	-8 490	-8 431	-59	-0,69
791301000000 CONSEIL GENERAL	-28 800	-21 600	-7 200	-33,32
Valeur ajoutée produite	304 037	235 066	68 971	29,34
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	425,23 %	377,92 %		
+ Subventions d'exploitation	44 319	18 000	26 319	146,22
740004000000 VILLE ALBI	18 000	18 000	0,00	0,00
741200000000 C2A	8 000		8 000	N/S
741300000000 CONSEIL GENERAL DU TARN	8 000		8 000	N/S

Association VERSO

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
74202000000 SUBVENTION FDI	10 319		10 319	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 666	2 949	2 717	92,13
63330000000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	5 666	2 949	2 717	92,13
- Salaires et traitements	264 942	183 739	81 203	44,19
64111000000 SALAIRES BRUTS DIRECTION	41 728	38 202	3 526	9,23
64112000000 SALAIRES BRUTS ENCADRANTS	29 135	26 699	2 436	9,12
64113000000 SALAIRES BRUTS INSERTION	185 503	131 875	53 628	40,67
64120000000 CONGES PAYES	7 927	-13 636	21 563	158,13
64140000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	650	600	50	8,33
- Charges sociales	34 074	30 455	3 619	11,88
64500100000 CHARGES SOC. S/SAL. DIRECTION	16 162	14 993	1 169	7,80
64500200000 CHARGES SOC. S/SAL. ENCADRANT	7 877	6 880	997	14,49
64500300000 CHARGES SOC S/ SALAIRE INSERTION	3 093	2 491	602	24,17
64550000000 PROVISION CHARGES SOC SUR CP	1 524	1 932	-408	-21,11
64751000000 COTISATION VM	5 418	4 158	1 260	30,30
Excédent brut d'exploitation	43 674	35 923	7 751	21,58
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	61,08 %	57,75 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 046	3 420	-374	-10,93
68112000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 046	3 420	-374	-10,93
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	370	303	67	22,11
75600000000 COTISATIONS	360	300	60	20,00
75800000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	10	3	7	233,33
- Autres charges de gestion courante	-1 165	-872	-293	-33,59
65800000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1	3	-2	-66,66
79150400000 OPCO UNIFORMATION	-1 165	-875	-290	-33,13
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	42 162	33 677	8 485	25,20
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	58,97 %	54,14 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 763	1 286	1 477	114,85
76810000000 INTERETS LIVRET A	2 302	1 070	1 232	115,14
76820000000 INTERETS CSL	461	215	246	114,42
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				

Association VERSO

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Résultat courant avant impôts	44 925	34 963	9 962	28,49
Résultat courant / chiffre d'affaires	62,83 %	56,21 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion 7720000000 ???		916 916	-916 -916	-100,00 -100,00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital 7770000000 ??? 7780000000 ???		3 739 3 692 47	-3 739 -3 692 -47	-100,00 -100,00 -100,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 6718000000 ??? 6720000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 611 3 611	965 285 680	2 646 -285 2 931	274,20 -100,00 431,03
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital 6752000000 ???		407 407	-407 -407	-100,00 -100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-3 611	3 283	-6 894	-209,98
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices 6894000000 REPORT EN FONDS DEDIES S/SUBV. 7890000000 REP SUR FONDS DEDIES	23 715 26 319 -2 604	-2 604 -2 604	26 319 26 319	N/S N/S 0,00
Résultat Net Comptable	17 599	40 850	-23 251	-56,91
Résultat net / chiffre d'affaires	24,61 %	65,68 %		

Association VERSO

Annexes 2024

Annexes 2024

Annexe association Verso

Clôture au 31/12/2023

PREAMBULE

L'association Verso a pour but de favoriser l'insertion durable de personnes en difficultés par la mise en situation de travail.

Elle a pour objectif de mener diverses activités :

- activités liées à la réhabilitation du patrimoine public ou privé (oublié, désaffecté, dégradé...) dont la mise en valeur n'aurait pas été envisagée dans un autre cadre ;
- activités liées à la réalisation de petits travaux de construction ;
- activités liées à l'environnement et la valorisation du cadre de vie ;
- toutes activités du même domaine qui pourraient lui être confiées par les collectivités territoriales, les établissements publics ou les associations.

Dans ce sens, l'association met tout en œuvre pour réaliser ces objectifs d'insertion.

Ces objectifs s'exercent dans le cadre d'activités d'insertion en faveur de personnes nécessitant un accompagnement renforcé, social et/ou professionnel.

Les chantiers d'insertion permettent d'atteindre les objectifs fixés.

L'association intervient sur le territoire d'activité de la Communauté d'agglomération de l'Albigeois avec le chantier d'insertion encadré par un encadrant technique pédagogique et social du bâtiment qui :

- gère les travaux avec les impératifs économiques, organisationnels et de sécurité ;
- adapte l'activité et les tâches aux salariés en insertion ;
- sert de relais avec l'accompagnement socio-professionnel.

Les locaux de l'association sont situés dans Albi et sont accessibles par transports en commun. Les locaux permettent de répartir les tâches entre les différents salariés, préparer le matériel et les outils nécessaires à l'exécution des travaux programmés, expliquer les modes opératoires et rappeler les consignes de sécurité à respecter.

L'association Verso est soutenue par le Fonds Social Européen, l'Etat Français, le Conseil Départemental du Tarn, la communauté d'agglomération de l'Albigeois et la ville d'Albi.

Elle compte également en partenaires : la Fédération du Bâtiment et des TP du Tarn, les entreprises du bâtiment et les agences de travail temporaire.

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 331 383,36€

Le résultat net comptable est un bénéfice de 17 599,04€

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/05/2024 avec les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

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.

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

Créances :

Les créances (dont les créances clients), sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

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

Indemnités de fin de carrière :

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

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

Les contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 34 890€

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	159			159
Immobilisations corporelles	33 796	935		34 731
Immobilisations financières				
TOTAL	33 955	935		34 890

Amortissements et provisions d'actif = 27 015€

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	159			159
Immobilisations corporelles	23 809	3 046		26 856
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	23 968	3 046		27 015

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	159	159	0	1 ans
Materiel industriel	5 662	4 883	779	de 2 à 5 ans
Materiel de transport	25 408	18 312	7 097	5 ans
Materiel de bureau et informatique	3 661	3 661	0	3 ans
TOTAL	34 890	27 015	7 876	

Etat des créances = 98 963€

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	98 963	98 963	
TOTAL	98 963	98 963	

Provisions pour dépréciation = 7 741€

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	7 741				7 741
Comptes financiers					
TOTAL	7 741				7 741

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 174€

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 500
Autres créances	674
Disponibilités	
TOTAL	2 174

Charges constatées d'avance = 182€

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	194 915		40 850		235 765
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de	40 850		17 599		58 449
Dont générosité du public					
Situation nette	235 765		58 449		294 214
Situation nette dont					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	235 765		58 449		294 214
TOTAL dont générosité du					

Etat des dettes = 45 463€

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 252	8 252		
Dettes fiscales & sociales	37 211	37 211		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	45 463	45 463		

Charges à payer par postes du bilan = 25 656€

Charges à payer	Montant
Empr. & dettes établ. de crédit	
Empr. & dettes financières div.	
Fournisseurs	618
Dettes fiscales & sociales	25 038
Autres dettes	
TOTAL	25 656

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	3 611
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	- 3 611

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS (PENSIONS, RETRAITE)

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

REMUNERATION DU CADRE DIRIGEANT

L'association est composée d'un seul cadre dirigeant.

Le montant de la rémunération ne peut pas être mentionné.

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	0
Non cadres	16	0
TOTAL	17	0

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 664 €.